



TASEKIRJA TILINPÄÄTÖS 2021

Kunnanvaltuusto 13.6.2022



Puhtaasti
kasvava
teollisuusidylli

Sisällysluettelo

1. TOIMINTAKERTOMUS	2
1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	2
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus	2
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	5
1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	11
1.2. HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN LEPPÄVIRRRAN KUNNASSA	17
1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	28
1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	32
1.1.6 Kunnan henkilöstö	33
1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	33
1.1.8 Ympäristökijät	35
1.3 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	36
1.4 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	39
1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	39
1.4.2 Toiminnan rahoitus	44
1.5 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	47
1.6 KOKONAISTULOT JA -MENOT	51
1.7 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	52
1.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	52
1.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus	53
1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio tulevasta kehityksestä	54
1.7.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	54
1.7.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	54
1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	64
1.7.1 Asiaa koskeva sääntely	64
1.7.2 Tilikauden tuloksen käsittely.....	64
1.7.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	65
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	69
2.1 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY	69
2.2 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN.....	70
2.3 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMINEN	73
2.4 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	75
2.4.1 Kuntastrategian hankkeiden aikataulutus.....	75
LEPPÄVIRRRAN KUNTASTRATEGIA 2021	75
2.4.2 Kuntastrategian painopistealueet vuonna 2021	78
KÄYTTÖTALOUSOSAN ESITTÄMISKAAVIO: TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET JA SITOVUUSTASOT.....	80
HALLINNONALAKOHTAISET TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET	81
TOIMIELIN: 19810 KESKUSVAALILAUTAKUNTA.....	81
Tulosalue: 198100 Vaalit.....	81
TOIMIELIN: 19812 TARKASTUSLAUTAKUNTA	82
Tulosalue: 198120 Tilintarkastus.....	82
TOIMIELIN: 19814 KUNNANHALLITUS.....	83
Tulosalue: 198140 Yleishallinto ja talouspalvelut.....	84
TOIMIELIN: 19814 KUNNANHALLITUS.....	88
Tulosalue: 198150 Elinkeinotoimi.....	88
TOIMIELIN: 19816 KUNNANHALLITUKSEN YLEISJAOSTO	100
Tulosalue: 198160 Henkilöstöhallinto ja – palvelut	100
TOIMIELIN: 19830 PERUSTURVALAUTAKUNTA.....	105
Vastuualue: 1983000 Sote johtamisen tukipalvelut.....	111
Vastuualue: 1983010 Sosiaalityön - ja perheiden palvelut.....	112
Vastuualue: 1983020 Erityisen tuen palvelut	114
Vastuualue: 1983030 Hoivapalvelut.....	115
Tulosalue: 198320 Terveiden- ja sairaanhoitopalvelut.....	118
Vastuualue: 1983200 Terveyspalvelut	118
Vastuualue: 1983210 Sairaanhoitopalvelut.....	121
TOIMIELIN: 19840 KOULULAUTAKUNTA.....	122
Tulosalue: 198400 Varhaiskasvatuspalvelut.....	125

<i>Tulosalue: 198410 Koulupalvelut</i>	127
TOIMIELIN: 19845 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	129
<i>Tulosalue: 198450 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut</i>	129
Vastuualue: 1984500 Kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto	131
Vastuualue: 1984510 Kirjastopalvelut	132
Vastuualue: 1984520 Nuorisopalvelut	132
TOIMIELIN: 19850 TEKNINEN LAUTAKUNTA	134
<i>Tulosalue: 198500 Tekniset palvelut</i>	138
Vastuualue: 1985000 Hallinto, 1985010 ostopalvelut	138
Vastuualue: 1985020 Maankäyttö- ja mittauspalvelut	139
Vastuualue: 1985030 Kunnallistekniset palvelut	140
Vastuualue: 1985040 Tilapalvelut	142
Vastuualue: 1985050 Ateria- ja siivouspalvelut	143
<i>Tulosalue: 198510 Rakennusvalvonta</i>	145
<i>Tulosalue: 198520 Vesi- ja viemärlaitos</i>	146
TOIMIELIN: 19860 KESKI-SAVON YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	148
<i>Tulosalue: 198600 Ympäristöpalvelut</i>	148
TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN	153
INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN VUONNA 2021	157
RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	158
YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA (1000 €)	159
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	161
3.1 TILINPÄÄTÖSLASKELMIA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET JA OHJEET	163
3.2 TULOSLASKELMA	163
3.3 RAHOITUSLASKELMA	164
3.4 KUNNAN TASE	165
3.5 KONSERNILASKELMAT	168
5. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	175
4.1 KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	175
4.2 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	175
4.3 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	177
4.4 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	181
4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	181
4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	184
4.5 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	187
4.6 HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT	191
5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	195
5.1. LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	195
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA	197
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	198
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TASELASKELMA	199
6. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	205
7. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	206
8. TILINPÄÄTÖKSEEN TILINTARKASTUKSEN YHTEYDESSÄ TEHDYT KORJAUKSET	209

1. Toimintakertomus

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

”Ennustaminen on vaikeaa, erityisesti tulevaisuuden” toteaa vanha sanonta. Erityisen vaikeaa on kuntatalouden ennustaminen. Sen olemme voineet monesti todeta viimeisen parin vuosikymmenen aikana. Erityisesti tämä on korostunut niiden kahden vuoden aikana, kun olemme olleet globaalien koronakriisin keskellä.

Päätyneen vuoden voi todeta olleen Suomen kuntien näkökulmasta historiallisen. Noin 15 vuotta jatkunut sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus saatiin vihdoinkin päätökseen. Suomen itsenäisyydenajan kuntahistorian ehkä merkittävin muutos on nyt totta. Todennäköistä on, että monia sosiaali- ja terveyspalveluiden tuottamiseen liittyviä yksityiskohtia joudutaan tulevina vuosina vielä tarkentamaan. Esimerkiksi hyvinvointialueiden rahoitusmalli vaikuttaa ainakin Pohjois-Savon osalta selaiselta, että siihen joudutaan maakuntamme palveluiden turvaamisen näkökulmasta palaamaan paikaisesti.

Uudistus herättää myös monia huolenaiheita. Luonnollisesti kansalaiset miettivät kuinka palveluiden ja erityisesti lähipalveluiden käy. Saammeko jatkossakin meille tärkeät terveydenhuollon palvelut tutusta paikasta, läheltä asuinpaikkaamme. Huoli on relevantti. Onnistuminen riippuu kahdesta asiasta. Hyvinvointialueiden kyvyistä organisoida palvelut tehokkaalla tavalla ja hyvinvointialueen riittävästä rahoituspohjasta.

Kunta-alan ammattilaisena seuran luonnollisesti kiinnostuneena hyvinvointialueen palvelurakenteen valmistelua ja ensi vuodenvaihteen jälkeen käynnistyvää toimintaa. Se kuinka uudistus vieään käytäntöön, tuottaa merkittäviä vaikutuksia paitsi kansalaisiin myös kuntien toimintaedellytyksiin.

Laki velvoittaa hyvinvointialueet vuokraamaan kunnilta niiden sosiaali- ja terveyspalvelukäytössä olleet rakennukset käytännössä neljäksi vuodeksi. Velvoite koskee Suomessa satojen miljoonien arvoista kiinteistökantaa. Kuinka kunnille käy, jos

osaa tästä rakennuskannasta ei määrääjän jälkeen enää vuokrata joko rahanpuutteen, kiinteistön heikon kunnon tai käyttötarpeen puuttumisen vuoksi? Pahimpana ja käsittääkseni todellisena uhkana on, että kuntiin jää vailla käyttöä olevia, nimetään sosiaali- ja terveydenhuollon käyttöön rakennettuja kiinteistöjä. Kiinteistöihin kohdistuvat velat ja poistot jäävät rasittamaan kunnan taloutta. Vaikka tappioihin on mahdollista saada rajoitetusti korvausta, tulevat ne lisäämään kuntien taakka samanaikaisesti voimakkaasti pienenevän tulorahoituksen yhteisvaikutuksena.

Vuoteen sisältyi monia ilonaiheita. Leppävirran kunta palkittiin Pohjois-Savon liiton ja Savon Yrittäjien myöntämällä Pohjois-Savon Yrittäjyystävällisin kunta –palkinnolla. Mielestäni palkinto on tunnustus kunnassa jo vuosikymmeniä tehdystä työstä yrittäjyyden edistämiseksi. Leppävirralla päättäjät ovat aina ymmärtäneet elinvoimaisen yrityselämän merkityksen kunnan myönteiselle kehitykselle.

Itse näen, että palkinto on erityinen tunnustus Leppävirran elinkeinoasiamiehille – sekä entisille että nykyiselle - joiden työ kaikkein konkreettisimmin näkyy yrittäjiemme arjessa. He ovat se tärkein ”syömähampaamme”, jotka auttavat yrittäjiä heidän erilaisissa tarpeissaan. Palkinnon arvoa nostaa se, että sen myöntäminen perustuu pitkälti Leppävirralaisten yrittäjien tekemään arvioon kunnan yrittäjyystävällisyydestä. Lämmin kiitos kaikille yritysyhteistyökumppaneillemme osoittamastanne arvostuksesta yritysmönteisyyttämme kohtaan.

Yksi merkittävistä, kunnan viestintään vaikuttavista asioista oli kuntakuvamme uudistamiseen tähdännyt brändityö. Leppävirran uusi kuntaviestinnän kärki on ”Puhtaasti kasvava teollisuusidylli”. Kunta-brändi julistettiin alkusyksystä. Uusi kärkiviestimme pohjautuu haluumme profiloitua hiilinegatiivisena kuntana, korostaa kuntamme puhtaan energiateknologian yrityksiä ja tuoda esiin mahdollisuuksiamme kiertotalouden edistäjänä puhdasta luontoa ja ympäristöä unohtamatta.

Tavoitteenamme on pyrkiä edistämään yritystemme työvoiman saantia ja lisätä kunnan kiinnostavuutta uusien asukkaiden näkökulmasta. Osana viestinnällistä uudistustamme olemme parhaillaan uusimassa kunnan visuaalista ilmettä ja kotisivuja. Näiden uudistusten jälkeen pääsemme toden teolla jalkauttamaan uutta brändiämme.

Kunnan kaupalliset palvelut vahvistuivat vuoden lopussa käyttöön otetun uuden Tokmannin myymälän myötä. Rakentamisen edellyttämät kunnalliset päätökset ovat erinomainen osoitus kunnan kyvystä tehdä tarvittaessa nopeita päätöksiä. Päätöksenteon riipeys mahdollisti liikkeen käyttöönoton jo joulumarkkinoille. Itse rakentamisen nopeus oli hämmästyttävä ottaen huomioon sen, että hallitus päätti tontin ja vanhan linja-autoaseman myynnistä huhtikuussa. Lisääntyvän palvelutarjonnan myötä myös kaupallisten työpaikkojen määrä kasvoi merkittävästi.

Vuoden merkittävin investointi oli Vokkolan alueen energiainvestointi, joka on toteutettu yhteistyöhankkeena Savon Voiman kanssa. Investoinnin myötä saavutetaan monia molempia osapuolia hyödyntäviä asioita. Granlund Oy:n arvio kunnan suoraan tai välillisesti omistamien kiinteistöjen energiakustannusten alenemisesta on vähintään 120 000 euroa vuodessa. Savon Voiman mukanaolo pienentää kunnan automaatioinvestoinnin arvoa ja ylläpitovastuuta siirtyy osin Savon Voimalle. Alueen lauhdelämpöjä kyetään hyödyntämään yhteiskuntataloudellisesti järkevästi Savon Voiman kaukolämpöverkossa. Sekä taloudellinen hyöty että kiertotalousidean edistäminen konkreetisoituvat yhteistyössä toteutetun investoinnin myötä erinomaisesti.

Leppävirran kunnan sote-keskuksen hankesuunnitelu saatiin päätökseen kesäkuussa, jolloin se hyväksyttiin kunnanhallituksessa. Rakennushanketta oli tarkoitus viedä eteenpäin kohti konkreetista rakentamista suunnitelman pohjalta jo kuluneen syksyn aikana. Eduskunnan kesällä hyväksymä lainsäädäntö sote-palveluiden siirtymisestä hyvinvointialueiden vastuulle vuoden 2023 alusta viivästyttää kuitenkin rakentamisen aloittamista.

Vastuu hankkeen sisällöstä ja investoinnista siirtyy sote-palveluiden tuottamisesta vuoden 2023 alusta vastuussa olevalle Pohjois-Savon hyvinvointialueelle. Hyvinvointialueelta saadun arvion mukaan he voivat ottaa hankkeen sisältöön kantaa loppusyksystä 2022, jolloin hyvinvointialue on saanut linjattua mm palvelustrategiansa.

Vanhuspalveluiden suunnitelmallista kehittämistä on jatkettu kunnan perusturvaosaston toimesta valtuuston hyväksymän vanhuspalvelustrategian mukaisesti. Yksityinen hoivapalveluyritys on esittänyt kiinnostuksensa tuottaa kunnan alueella palvelu- ja seniorisasumisen palveluita. Yritys on valmistautunut investoimaan palveluiden edellyttämään infrastruktuuriin. Kunta on suhtautunut hankkeeseen myönteisesti ja pyrkinyt roolinsa mukaisesti edistämään hanketta. Kunnan tytäryhtiön Majurinpelto Oy:n omistaman tontin myyntiä ja alueella olevan rakennuskannan purkamista on valmisteltu hyvässä yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Hankkeen käynnistyminen edellyttää hyvinvointialueen hyväksyvää kannanottoa ja ARA:n investointitukipäätöstä.

Koronaepidemia on vaikuttanut monin eri tavoin. Läheskään kaikkea koronan vaikutuksia emme ole kyenneet ennakoimaan. Myös yllätyksiä on tapahtunut. Sairastuneiden määrä kasvoi erityisesti loppuvuodesta. Koronasairauden vakavuus on kuitenkin lieventynyt rokote kattavuuden parantuessa.

Yritysten toimintaan korona on vaikuttanut vaihtelevasti. Esimerkiksi rakennustuoteteollisuus on ollut osin ennenkuulumattomassa kasvussa. Ihmisten kiinnostus korjausrakentamiseen on kasvanut samassa suhteessa kuin julkisten- ja joukkotilaisuuksien rajoitteet ovat lisääntyneet. Tämä on heijastunut myös osalle Leppävirran yrityksistä lisääntyvänä kysyntänä. Yhteiskunnan normalisoituessa tältä osin myös yritysten markkinat palautuvat ennalleen. Työttömyyden pahin nousu tasoittui ja taittui nopeasti. Vuoden lopussa oltiin jo korona-aikaa edeltävässä tasossa.

Ne taloudelliset ennusteet, joita kaksi vuotta sitten teimme koronapandemian käynnistyessä, eivät ole toteutuneet. Kuntatalous on ollut kauttaaltaan

huomattavasti paremmassa tilanteessa kuin enna-koitiin. Talous on ollut myös merkittävästi parempi kuin useampana koronaa edeltävänä vuonna. Valtion kunnille osittama vahva taloudellinen tuki on nostanut kuntatalouden kokonaisuutena aikaisempaa kestävämmälle tasolle.

Taloudellisesti Leppävirran vuosi 2021 oli onnistunut. Tulosta rasittaa 2,8 miljoonan euron suuruinen pakollinen varaus käytöstä poistettujen rakennusten purkamiseksi ja 200 000 euron suuruinen vapaaehtoinen investointivaraus. Tilikauden ylijäämä on 375 000 euroa.

Toimintamenot kasvoivat 5,7 miljoonaa euroa. Rakennusten purkuvarausta tästä on 2,8 miljoonaa euroa ja muuta, normaalia toimintamenojen kasvua 2,9 miljoonaa euroa. Menojen kasvussa palattiin normaaliin. Edellisvuonna toimintamenot laskevat hieman. Voimakkainta kasvu oli palveluiden osalta, 2,5 miljoonaa euroa. Henkilöstömenot kasvoivat 1,1 miljoonaa euroa. Hyvää tulosta selittää verotulojen poikkeuksellisen suuri kasvu, joka oli yhteensä 3.1 miljoonaa euroa. Valtionosuudet puolestaan laskevat 1,1 miljoonaa euroa.

Vahvasta kasasta ja suurempien investointien siirtymisestä johtuen uutta velkaa ei vuonna 2021 nostettu. Peruskunnan velka vuoden lopussa oli 5,5 miljoonaa euroa, 595 euroa/asukas. Vuokravastuita oli yhteensä 8,2 miljoonaa euroa, joista toimitiloihin liittyviä 7,1 miljoonaa euroa. Merkittävin yksittäinen leasinginkohde on Leppäkertun koulu. Vuoden 2021 investoinnit olivat arvoltaan yhteensä 2,2 miljoonaa euroa.

Vuosi oli koronan johdosta myös kuntavaalien osalta poikkeuksellinen. Vaaleja siirrettiin kahdella kuukaudella. Päätös oli oikea. Siirron myötä äänestäjien terveysturvallisuus kyettiin turvaamaan tehokkaammin kuin ennen siirtoa pidetyissä vaaleissa olisi ollut mahdollista.

Päättäjäkuntamme uudistui merkittävästi. Uudet päättäjät aloittivat toimintansa elokuun alusta.

Syksy käynnistyi kiireellisenä talousarvion laadinnan ja uusien luottamushenkilöiden kouluttamisen merkeissä. Uudet päättäjät kykenivät sopeutumaan nopeasti uuteen rooliinsa kuntatoiminnan kannalta vuoden kiireisimpänä ja haasteellisempänä ajankohtana.

Esitän lämpimät kiitokseni kaikille luottamushenkilöille menneestä vuodesta! Suuri kiitos myös kaikille kunnan työntekijöille! Olette kyenneet selviytymään erinomaisesti jo kaksi vuotta jatkuneen koronapandemian vaikeuttaessa välillä voimakkaastikin työntekomme edellytyksiä. Vaikea tilanne on edellyttänyt teiltä osin melkoista venymistä. Vaikka korona on näkynyt voimistuneina tartuntamäärinä erityisesti viimeisen puolen vuoden aikana, olemme kyenneet turvaamaan kunnan palvelutuotannon erinomaisesti.

Toivotan kaikille Konsta Pylkkäsen sanoin kaukovii-sautta tämän alituudessa muutoksessa olevan kuntatyön keskelle.

”Kaukoviisaus, jota on minulla hyvin paljon. Mitä se on?

Se on sitä, että asiat harkitaan etukäteen ja kuvitellaan tapaus sikseenkin elävästi, että kun se keran tapahtuu, on reitit selvät. Tätä lajia on harvalle suotu. Jolla sitä on, niin pitäkööt hyvänään!

Mutta tässä lajissa on kaksi pahaa vikaa; asia jää huvikseen tapahtumatta tai se sattuu eri tavalla. Joka arvaa ottaa nämäkin huomioon, sille on maailmanranta kevyt kiertää.”

Leppävirralla 25.3.2022

Matti Raatikainen
kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuuston, -hallituksen ja lautakuntien jäsenet ja varajäsenet 1.8.2021 alkaen

KUNNANVALTUUSTO

Aholainen Anne	SDP	Piiparinen Auli	Kesk
Havukainen Heikki S	Kesk	Pitkänen Henna	Vas
Hynninen Erkki	SDP	Pitkänen Veikko	SDP
Kanniainen Aino	Kesk	Pöntinen Heidi	SDP
Kaulamo Minna	Kok	Ripatti Timo	Kesk
Kilpeläinen Juha	Kesk	Ronni Hannu	PS
Kinnunen Hanna	Kesk	Ropponen Heikki	Kesk
Korhonen Kaisa	Vas	Savolainen Urpo	Kesk
Kumpulainen Juha	PS	Soininen Miia	SDP
Laatikainen Mervi	KD	Thitz Ari	Kesk
Luostarinen Tuomo	SDP	Tiitinen Henna	Kesk
Moisander Kirsi	Kok	Torvinen Petri	SDP
Mustonen Marjo-Nina	Kesk	Tykkyläinen Juha	PS
Nissinen Eija	KD	Ursin Veera	Kesk
Nissinen Sanna	Kesk	Vehviläinen Tiina	Vas
Nousiainen Tiina	Kesk	Virmanen Matti	Kok
Nykänen Pekka	Kok	Vänskä Matti	Kesk
Pesonen Markku	PS		

KUNNANVALTUUSTO

Puheenjohtaja: Anne Aholainen

1. varapuheenjohtaja: Juha Kilpeläinen

2. varapuheenjohtaja: Mervi Laatikainen

KUNNANHALLITUS

Puheenjohtaja: Timo Ripatti, Mustinmäki (Heikki S. Havukainen, Riihiranta)

varapuheenjohtaja: Seppo Heinonen, Kirkonkylä (Petri Torvinen, Kirkonkylä)

2. varapuheenjohtaja: Auli Piiparinen, Kurjala (Tiina Nousiainen, Konnuslahti)

Aino Kanniainen, Timola (Sanna Nissinen, Kurjala)

Matti Vänskä, Kotalahti (Antti Koponen, Kirkonkylä)

Miia Soininen, Sorsakoski (Heidi Pöntinen, Kirkonkylä)

Tiina Vehviläinen, Sorsakoski (Kaisa Korhonen, Timola)

Matti Virmanen, Konnuslahti (Kirsi Moisander, Kirkonkylä)

Juha Tykkyläinen, Oravikoski (Hannu Ronni, Kirkonkylä)

Esittelijä: kunnanjohtaja Matti Raatikainen

Pöytäkirjanpitäjä: kunnansihteeri Anssi Nykänen

KUNNANHALLITUKSEN YLEISJAOSTO

Puheenjohtaja: Auli Piiparinen, Kurjala (Tiina Nousiainen, Konnuslahti)

Varapuheenjohtaja: Seppo Heinonen, Kirkonkylä (Miia Soininen, Sorsakoski)

Juha Tykkyläinen, Oravikoski (Hannu Ronni, Kirkonkylä)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: henkilöstöpäällikkö Jesse Malinen, 1.9.2021 alkaen vt. henkilöstöpäällikkö Jonna Torni-Holopainen

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Heikki Ropponen, Kirkonkylä (Juha Kilpeläinen, Sarkamäki)

Varapuheenjohtaja: Henna Pitkänen, Kirkonkylä (Katja Turkia, Sorsakoski)

Eija Nissinen, Kotalahti (Pirjo Korhonen, Konnuslahti)

Pertti Hyvärinen, Kirkonkylä (Tuomo Luostarinen, Kirkonkylä)

Juha Kumpulainen, Sorsakoski (Arto Luostarinen, Näädänmaa)

Pöytäkirjanpitäjä: Heikki Ropponen

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Timo Paasonen, Kirkonkylä

Varapuheenjohtaja: Raimo Pitkänen, Kirkonkylä

Jäsenet:

Marja-Liisa Konttinen, Paukarlahti

Rauni Lamberg, Kirkonkylä

Hannu Raatikainen, Oravikoski

Varajäsenet:

1. Tuomo Räisänen
2. Tuomo Luostarinen
3. Raili Miettinen
4. Aleksi Honkanen
5. Tara Aho-Miettinen

PERUSTURVALAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Sanna Nissinen, Kurjala (Sanna Hartikainen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Tuomo Luostarinen, Kirkonkylä (Arja Puhakka, Kirkonkylä)

Urpo Savolainen, Kirkonkylä (Markus Harald, Kirkonkylä)

Tomi Kaasinen, Kirkonkylä (Antti Koponen, Kirkonkylä)

Tarja Niskanen, Paukarlahti (Leena Kauhanen, Kirkonkylä)

Heidi Pöntinen, Kirkonkylä (Kari Tossavainen, Kirkonkylä)

Tiia Eskelinen, Oravikoski (Hannu Suhonen, Oravikoski)

Ville Muttonen, Kirkonkylä 13.12.2021 saakka (Sari Jumppanen, Kirkonkylä), Sari Jumppanen 14.12.2021 alkaen (Laura Kansanen, Kirkonkylä)

Kimmo Repo, Kirkonkylä (Seppo Vehviläinen, Kirkonkylä)

Kunnanhallituksen edustaja: Tiina Vehviläinen (Aino Kannainen)

Esittelijä: perusturvajohtaja Marena Paahto

Pöytäkirjanpitäjä: johtava sosiaalityöntekijä Liisa Kallunki

KOULULAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Sonja Tuovinen, Kirkonkylä (Heidi Pöntinen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Hanna Kinnunen, Oravikoski (Leena Kauhanen, Kirkonkylä)

Markus Harald, Kirkonkylä (Antti Koponen, Kirkonkylä)

Marjo-Nina Mustonen, Kirkonkylä (Matias Hyttinen, Puponmäki)

Eetu Kontkanen, Paukarlahti (Antero Varis, Kirkonkylä)

Antti Laitinen, Kirkonkylä 13.12.2021 saakka (Kari Tossavainen, Kirkonkylä), Suvi Pitkänen 14.12.2021 alkaen (Kari Tossavainen, Kirkonkylä)

Sirkku Rouvinen, Timola (Satu Kauppinen, Kirkonkylä)

Jari Lehtomäki, Kirkonkylä (Minna Kaulamo, Kirkonkylä)

Sami Korventaus, Kirkonkylä (Kari Holopainen, Sorsakoski)

Kunnanhallituksen edustaja: Auli Piiparinen (Matti Vänskä)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: sivistystoimenjohtaja Sari Ihalainen

KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Tiina Nousiainen, Konnuslahti (Tarja Niskanen, Paukarlahti)

Varapuheenjohtaja: Markku Vuori, Oravikoski (Antti Laitinen, Kirkonkylä) 13.12.2021 saakka (Tuomas Voutilainen, Kirkonkylä) 14.12.2021 alkaen

Veera Ursin, Kirkonkylä (Seija Ollikainen, Mustinmäki)

Kare Karvonen, Kirkonkylä (Urpo Savolainen, Kirkonkylä)

Ari Thitz, Konnuslahti (Jaana Nissinen, Kirkonkylä)

Kari Tossavainen, Kirkonkylä (Kai Vihavainen, Kirkonkylä)

Sauli Aho, Kirkonkylä (Tiia Eskelinen, Oravikoski)

Minna Kaulamo, Kirkonkylä (Jari Lehtomäki, Kirkonkylä)

Tatiana Voutilainen, Riihiranta (Sami Korventaus, Kirkonkylä)

Kunnanhallituksen edustaja: Juha Tykkyläinen (Hannu Ronni)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja Ann-Mari Karvinen

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Heikki S. Havukainen, Riihiranta (Tomi Kaasinen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Petri Torvinen, Kirkonkylä (Erkki Hynninen, Kirkonkylä)

Sanna Hartikainen, Kirkonkylä (Marjo-Nina Mustonen, Kirkonkylä)

Antti Koponen, Kirkonkylä (Antero Varis, Kirkonkylä)

Henna Tiitinen, Näädanmaa (Pirjo Korhonen, Konnuslahti)

Heidi Pöntinen, Kirkonkylä (Tuomas Voutilainen, Kirkonkylä)

Kaisa Korhonen, Timola (Pekka Lehtinen, Sorsakoski)

Arto Aholainen, Kirkonkylä (Laura Kansanen, Kirkonkylä)

Arto Luostarinen, Näädanmaa (Marika Konttinen, Kirkonkylä)

Kunnanhallituksen edustaja: Matti Vänskä (Auli Piiparinen)

Esittelijä: tekninen johtaja Tapio Montonen

Pöytäkirjanpitäjä: yhdyskuntainsinööri Anna-Kaisa Eskelinen

RAKENNUSVALVONTAJAOSTO

Puheenjohtaja: Tuomas Voutilainen, Kirkonkylä (Petri Torvinen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Antti Koponen, Kirkonkylä (Henna Tiitinen, Näädanmaa)

Rauni Lamberg, Kirkonkylä (Veli-Pekka Jumppanen, Kirkonkylä)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: rakennustarkastaja Tuomas Pursiainen

KESKI-SAVON YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA**Heinäveden kunta**

Maarika Salstela (Sari Juvonen)
Osmo Puustinen (Elmeri Kasurinen)

Joroisten kunta

pj Virva Leväinen (Marja Huupponen)
Hannu Viirimaa (Päivi Anias)

Leppävirran kunta

2. varapj Henna Tiitinen (Noora Räsänen)
Virpi Ettanen (Miia Soininen)

Pieksämäen kaupunki

Jouni Sikanen (Ilmo Utriainen)
Juha-Pekka Sopenen (Risto Mykkänen)
Mika Tinakari (Inka Luostarinen)

Varkauden kaupunki

1. varapj Jarkko Laukkanen (Ulla-Riikka Juvonen)
Marja Kiviniemi (Juha Soininen)
Erkki Siljanen (Marjatta Lehonmaa)

Kunnanhallituksen edustaja: Seppo Heinonen (Miia Soininen)

Esittelijä: ympäristöpäällikkö Eila Kainulainen

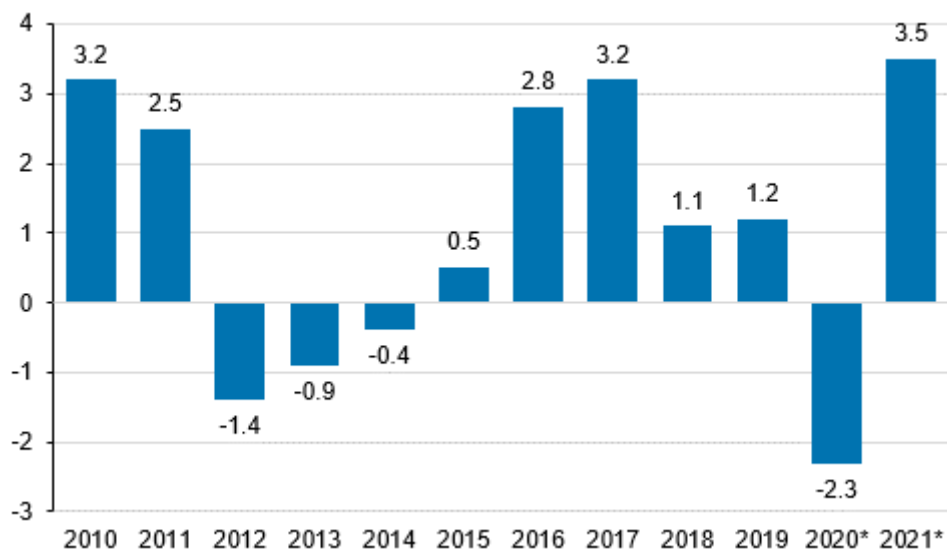
Pöytäkirjanpitäjä: terveysvalvonnan johtaja, ELL Merja Voutilainen

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys (Lähde: Tilastokeskus, Kansantalouden tilinpito, VM:n Taloudellinen katsaus talvi 2022):

Bruttokansantuotteen volyymi nousi 3,5 prosenttia vuonna 2021 Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan.

Vuonna 2021 yksityinen kulutus oli selvässä kasvussa pandemian aiheuttaman väliaikaisen kuopan jälkeen. Yöllisten määrä on myös palautunut koronakuopasta ja jopa parantunut pandemiaa edeltävään aikaan nähden.

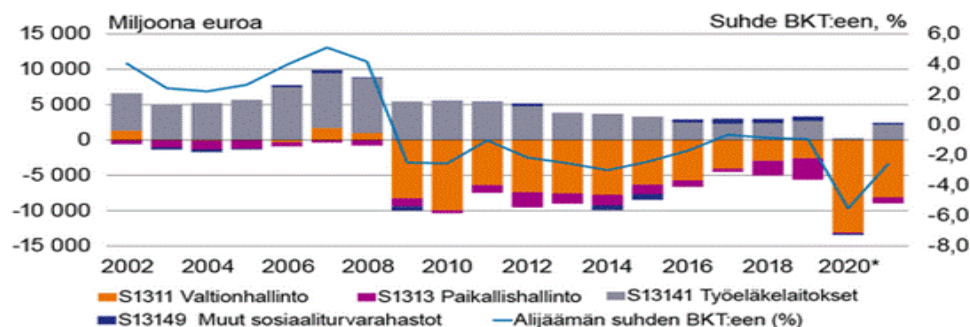


Lähde: Kansantalouden Tilinpito, Tilastokeskus 15.3.2022 Bruttokansantuotteen volyymien vuosimuutos, prosenttia

Julkisyhteisöjen alijäämä kasvoi yli kymmenellä miljardilla vuonna 2020 mutta puolittui vuonna 2021. .

Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli 6,5 miljardia euroa alijäämäinen. Edellisenä vuonna alijäämä oli 13,1 miljardia euroa. Julkisyhteisöjen alijäämä supistui koronapandemiaan liittyvien menojen pienentyessä sekä verotulojen ja sosiaaliturvamaksujen kertymän kääntynyt kasvuun. Vuonna 2021 alijäämä oli 2,6 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Valtionhallinnon alijäämä pieneni 13,1 miljardista 8,1 miljardiin euroon, mutta alijäämä on edelleen ennen pandemiaa olleeseen tasoon nähden korkealla. Paikallishallinto (kunnat ja kuntayhtymät ym.) oli ennakkotietojen mukaan alijäämäinen, 844 miljoonaa euroa.



Lähde: Kansantalouden Tilinpito, Tilastokeskus 15.3.2022: Julkisyhteisöjen ylijäämä / alijäämä sektoreittain suhteessa bruttokansantuotteen, prosenttia

<https://www.eurojatalous.fi/fi/2022/artikkelit/sota-ukrainassa-heikentaa-suomen-taloukasvua-ja-nopeuttaa-inflaatiota/>:

Venäjän hyökkäys Ukrainaan 24.2.2022: Sota toi uuden synkän varjon talouteen. Sodan talousvaikutuksiin liittyy suurta epävarmuutta, koska vielä ei ole tiedossa sodan laajuutta eikä kestoja, tai minkälaisia talouspoliittisia toimia otetaan käyttöön talousvaikutusten lievittämiseksi. Skenaariolaskelmilla voidaan hahmottaa talouden näkymiä suuren epävarmuuden vallitessa. Kahdessa esitetystä laskelmasta Ukrainan sota heikentää taloukasvua ja kiihdyttää inflaatiota. Suomen taloukasvu hidastuu kuluvana vuonna 0,5–2 prosenttiin. Talousvaikutukset jäävät pitkäkestoisiksi, jos menetettyjä Venäjän markkinoita kyetään korvaamaan vain hitaasti.

Työllisyyskehitys on parantunut ed. vuodesta: Työ ja elinkeinotoimistoissa ja kuntakokeilussa oli työttöminä työnhakijoina joulukuun lopussa n. 82 000 henkilöä vähemmän kuin vuosi sitten, yhteensä 275 300 henkilöä. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 10,5 % kun vuosi sitten se oli 13,6 prosenttia. Työttömiä työnhakijoita oli vuonna 2021 keskimäärin 298 600 henkilöä, joka oli 43 800 vähemmän kuin edellisellä vuonna. Työttömistä oli lomautettuna keskimäärin 37 300 henkilöä, eli 40 600 edellisvuotta vähemmän. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli vuonna 2021 keskimäärin 11,4 % kun edellisvuonna se oli 13,0 prosenttia. Tiedot ilmenevät työ ja elinkeinoministeriön Työnvälitystilastosta.

[Työllisyyskatsaus, joulukuu 2021 - Valto \(valtioneuvosto.fi\)](#)

Korkotasoa on edelleen ennätyskellisen matala. EKP:n ohjaukorko laski 10.3.2016 tasan nolnaan ja on pysynyt siinä. Nyt epävarmuus ensin pandemian ja sitten sodan vuoksi on niin suuri että on vaikea arvioida mitä tule tapahtumaan.

Kuntien talouden kehitys, Valtiokonttorin tilinpäätösarvio 2021, (Lähde: [Kuntien tilinpäätöstiedot ja tilinpäätöskortti - Valtiovarainministeriö \(vm.fi\)](#))

Manner-Suomen kuntien vuosikate heikkeni noin 490 miljoonalla eurolla noin 3,58 mrd. euroon (n. 650 euroa/asukas). • Vuosikate ylitti varsin selvästi poistotason ja myös nettoinvestoinnit.

- Kuntien toimintakate heikkeni 4,2 %. Toimintakatteen sisällä toimintakulut kasvoivat noin 6,1 ja –tuotot 11,0 prosenttia.
- Kuntien tilikauden tulos oli selvästi positiivinen (noin 1,31 mrd. euroa)
- Kunnilla oli taseessa kertynyttä ylijäämää noin 13,67 mrd. euroa
- Kuntien lainakanta kasvoi noin 0,011 mrd. eurolla noin 19,14 mrd. euroon (3 478 euroa/asukas)
- 13 kunnassa oli negatiivinen vuosikate (2 kuntaa vuonna 2020). Negatiivisten vuosikatteiden yhteenlaskettu määrä oli noin 10,3 milj. euroa.

Kuntayhtymien vuosikate oli noin 0,82 mrd. euroa ja parani n. 200 milj. eurolla edellisvuodesta. Vuosikate riitti kattamaan poistot, mutta ei nettoinvestointeja. • Tilikauden tulos oli n. 150 milj. euroa positiivinen.

- Toimintakate parani edellisvuodesta peräti 22 % etenkin toimintatuottojen vahvasta kasvusta (7,1 %) johtuen. Kasvusta pääosa muodostui myyntituotoista.
- Nettoinvestoinnit laskivat edellisvuodesta 292 milj. euroa ollen n. 1,09 mrd. euroa.
- Lainakanta kasvoi kuitenkin n. 660 milj. eurolla yhteensä 6,17 mrd. euroon.
- Taseen kertynyttä alijäämää arvioidaan olevan 26 kuntayhtymällä yhteensä 134 milj. euroa. Edellisvuonna alijäämäisiä kuntayhtymiä oli 21 ja alijäämää yht. n. 185 milj. euroa.

Tilinpäätösarvioiden perusteella kuntien vuosikate heikkeni hieman vajaat 0,5 mrd. euroa vuodesta 2020, jolloin vuosikate oli poikkeuksellisen vahva kuntasektorille kohdennetusta koronatukipaketista johtuen. Vaikka koronaepidemiaan liittyvien valtionosuuksien korotusten määrä väheni n. 1,2 mrd. euroa, verotulojen merkittävä kasvu piti vuosikatteen edellisvuoden tapaan varsin vahvana. Toimintakate kuitenkin heikkeni, koska toimintakuluissa oli selvää kasvua. Kuntien tilikauden tulos oli kuitenkin selvästi positiivinen 1,31 mrd. euroa. Tilikausi oli negatiivinen 67 kunnassa, kun vuonna 2020 tulos oli negatiivinen 32 kunnassa (230 vuonna

2019). Näin kuntien taseen kertynyt ylijäämä kasvoi 13,67 mrd. euroon. 16 kunnalla oli taseessa kertynyttä alijäämää, alijäämäisten kuntien määrä laski noin kymmenellä vuodesta 2020.

Kuntaliiton yhteenveto tilinpäätösarvioista:

[Kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvio 2021\(kuntaliitto.fi\)](https://www.kuntaliitto.fi)

Manner-Suomen kunnat ja kuntayhtymät lähellä tasapainoa

- Toiminnan ja investointien rahaviralla mitattuna kuntatalous lähes tasapainossa
- Velan kasvu hidastui
- Tulos odotusten mukainen: +1,5 mrd.€
- Koronatuotet kuittasivat menetykset ja lisäkulut
- Kunnat saivat koronatukea noin 2,4 miljardia euroa
- Kertaluonteiset myynnit paransivat tulosta sadoilla miljoonilla
- Ilman myyntivoittoja tulos olisi jäänyt alle miljardiin
- Omaisuuden myynnit vähensivät lainanottotarvetta

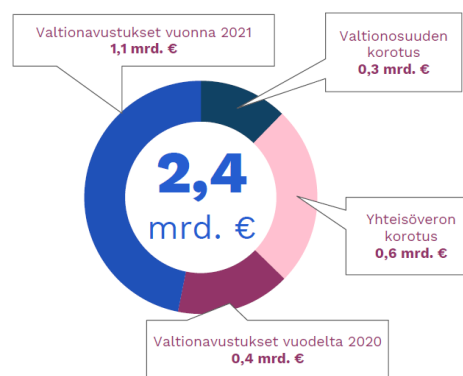
Hyvän taloustilanteen taustalla?

- Toimintakulut kasvoivat 7,7 %
- Toimintatulot kasvoivat 23,1 %
- Verotulot kasvoivat 6,5 %
- Valtionosuudet laskivat 8,3 %
- Vuosikate heikkeni 6,5 %
- Investoinnit laskivat 8,6 %

Kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvioissa noin 2,4 miljardia euroa koronatukea v. 2021

Koronatuotet, miljoonaa euroa	2021
Valtionosuutena	300
Peruspalvelujen valtionosuuden korotus mukaan lukien kiky-kompensaatio	
Verotuloina	610
Yhteisöveron jako-osuuden +10 %-yksikön korotus	
Valtionavustuksina	1543
Vuodelta 2020 ajoitustekijöiden vuoksi siirtyneet tuotet, mm. 137 milj. euron tuki sairaanhoitopiireille ja 100 milj. euroa joukkoliikenteelle	
	387
Terveysturvallisuuden välittömät tuotet	
	1068
OKM:n korona-avustukset	
	75
YHTEENSÄ	2 440

Lähde: valtiovarainministeriö, Kuntaliitto



KUNTA LIITTO

Kuntien koronatukea maksettiin 2,4 miljardia euroa v. 2021 • Valtaosa koronatuesta, noin 1,5 miljardia euroa, myönnettiin valtionavustuksina, joilla kompensoitiin pandemiasta välittömästi aiheutuneita kustannuksia • Vuodelle 2021 kohdistui valtionavustusmaksatuksia myös vuodelta 2020. Vastaavasti osa vuoden 2021 koronatuista ajoittuu vasta vuoden 2022 puolelle. • Kunnille myönnettiin koronatukea myös korotetun yhteisöverosuuden kautta: noin 0,6 mrd. euroa • Muita koronatuotoimia kohdennettiin myös opetus- ja kulttuuritoimen sektorille sekä peruspalvelujen valtionosuuteen: yhteensä vajaat 0,4 mrd. euroa.

Kuntien ja kuntayhtymien toimintakate heikkeni 3,5 prosenttia (1,1 mrd. euroa) v. 2021

- Toimintakulut kasvoivat 7,7 prosenttia vuonna 2021 (3 000 milj. euroa)
- Väestön ikärakenteen muutos lisäsi kuntien peruspalveluiden palvelutarvetta noin 0,3 %-yksikköä.
- Sanna Marinin hallituksen tehtävien laajennukset +112 milj. euroa
- Koronapandemian vuoksi Suomessa vallitsi poikkeusolot 1.3.-27.4.2021, minkä lisäksi alkuvuonna ja loppuvuonna asetettiin alueellisia rajoitustoimia. Rajoitustoimet ovat pienentäneet joitakin kuluja, mutta vähäisemmässä määrin kuin vuonna 2020. Hoitovelan arvioidaan kuitenkin kasvaneen yhä.
- Koronapandemian

hoito on kasvattanut kuntien työvoimatarvetta ja lisännyt kuluja merkittävästi. Kasvua esimerkiksi palkoissa, palvelujen ja materiaalien ostoissa. • Palkkaratkaisun sopimuskorotukset 1,8 % (+300 milj. euroa) • Työmarkkinatuen kustannukset nousivat 12,5 prosentilla (+57 milj. euroa) • Kuntatyönantajan sosiaalivakuutusmaksut +0,3 %-yksiköllä (+60 milj. euroa) • Toimintatuotot kasvoivat 21,4 % (noin 2 000 milj. €) • Valtion korona-avustukset ja muut kehityshankkeet kasvattivat kuntien ja sh-piirin saamia avustuksia, mikä näkyi toimintatuottojen voimakkaana kasvuna. • Varhaiskasvatusmaksuja alennettiin 1.8.2021 lähtien: -30 milj. euroa • Sote-asiakasmaksulain uudistus vähensi asiakasmaksuja noin 18 milj. eurolla vuonna 2021

Verot yhteensä nousivat 6,5 % eli noin 1 550 miljoonaa euroa vuonna 2021 • Kunnallisverotulot nousivat 2,3 % (noin 460 milj. €) • Työllisten määrä +7,6 % ja palkkasumma +4,6 % • Tuloveroprosenttiaan vuodelle 2021 korotti 39 kuntaa ja laski 4 kuntaa. Korotukset toivat kunnille noin 60 milj. euroa lisäverotuloja. • Veroperustemuutokset noin -180 milj. euroa • Verojen maksujärjestelyhelpotukset noin -50 miljoonaa euroa. • Kuntien yhteisöverotulot kasvoivat 44,6 % (noin 870 milj. €) • Koronatukitoimena kuntien yhteisöveron jako-osuutta nostettiin kertaluonteisesti 10 prosenttiyksiköllä: +610 milj. euroa. Ilman tukea kuntien yhteisöverotulot olisivat laskeneet 14 %. • Varhaiskasvatusmaksujen alennus kompensoitiin korottamalla kuntien yhteisöveron jako-osuutta pysyvästi 2 prosenttiyksiköllä: +100 milj. euroa • Kiinteistöverot kasvoivat 12,3 % (noin 220 milj. €) • Kiinteistöveroprosenttien korotus +41 milj. euroa • Kiinteistöverotuksen joustava verovelvolliskohtainen valmistuminen lykkäsi noin 200 milj. euroa kiinteistöveroa verovuoden 2021 puolelle.

Valtionosuudet laskivat 8% vuonna 2021 eli noin 920 miljoonaa euroa • Kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen koronatukitoimena kertaluonteinen lisäys: +300 miljoonaa euroa. Summasta 234 miljoonalla eurolla kompensoitiin kiky-vähennyksen säilymistä kuntien valtionosuusvähennyksenä 2021. • Sanna Marinin hallituksen tehtävien laajennusten arvioitiin lisäävän kuntien kustannuksia 112 miljoonalla eurolla vuodesta 2020. • Peruspalvelujen valtionosuuden indeksitarkistus +174 milj. euroa ja OKM:n valtionosuuksien indeksitarkistus +17 milj. euroa • Peruspalvelujen valtionosuusmomentin kustannustenjaon tarkistus -14 milj. euroa, OKM +6 milj. euroa • Verotulomenetyksen kompensatio kasvoi 180 milj. eurolla

Kuntalain taloussääntöjä on uudistettu seuraavasti osana kuntalain kokonaisuudistusta (Kuntalain 110 §):

- Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta ilman mahdollisuutta taloussuunnitelmassa lykätä alijäämän kattamista myöhempään ajankohtaan.
- Alijäämän kattamisvelvollisuus ja kriisikuntamenettely ulotetaan myös kuntayhtymiin.

Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely (Kuntalain 118 §)

Kunnan ja valtion tulee yhdessä selvittää kunnan mahdollisuudet turvata asukkailleen lainsäädännössä edellytetyt palvelut sekä ryhtyä toimenpiteisiin palvelujen edellytysten turvaamiseksi, jos vähintään toinen 2 ja 3 momentissa tarkoitetuista erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyn edellytyksistä täyttyy.

Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa.

Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa, tai kunnan rahoituksen riittävyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:

- 1) kuntakonsernin vuosikate on ilman kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain (1704/2009) 30 §:n mukaan myönnettyä harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta negatiivinen;
- 2) kunnan tuloveroprosentti on vähintään 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroveroprosentti;

- 3) asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä ylittää kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän vähintään 50 prosentilla;
- 4) kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on vähintään 50 prosenttia.

Uudet kriisikuntakriteerit tulevat voimaan vuoden 2022 alusta.

Uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella. Siihen asti sovelletaan vanhoja kriteerejä.

Arviointimenettely voidaan jatkossa käynnistää:

- jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa. *(ei muutosta nykyiseen)*
- jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa *(ei muutosta nykyiseen)*

TAI

- jos rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat raja-arvot
 1. kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia *(nykyisin konsernin negatiivinen vuosikate);*
 2. kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti *(nykyisin 1 prosenttiyksikkö);*
 3. asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla *(nykyisin tunnusluvussa ainoastaan konsernin lainamäärä);*
 4. konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8 *(nykyisin tunnusluku: suhteellinen velkaantuneisuus vähintään 50 %).*

Kuntayhtymässä arviointimenettely voidaan käynnistää vain, mikäli kuntayhtymä ei ole kattanut taseeseen kertynyttä alijäämää kuntalain 110.3 §:n mukaisessa määräajassa. Lakia ei muutettu tältä osin.

Hyvinvointialueiden perustaminen

Hyvinvointialueiden perustamiseen ja sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistukseen liittyvää rahoituslainsäädäntöä on tarkoitus muuttaa vielä joiltain osin keväällä 2022 eduskuntaan annettavalla hallituksen esityksellä. Kevään 2022 aikana päivitetään myös laskelmat kunnista hyvinvointialueille siirtyvistä kustannuksista ja tuloista, kuntien tuloveron leikkausprosentista sekä kuntakohtaisesta ja hyvinvointialuekohtaisesta rahoituksesta vuoden 2023 tasolle.

Esitys kattaa laissa edellytetyt päivitykset ja uudistuksen toimeenpanossa havaitut korjaus- ja täydennystarpeet rahoitusta koskevaan lainsäädäntöön.

Uudistuksen voimaantulolaissa säädettäisiin lopullisesta kuntien tuloveron leikkausprosentista vuonna 2023.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuuslaissa säädettäisiin muun ohella valtionosuuden määräytymistekijöiden perushinnoista vuoden 2022 tasossa sekä täsmennettäisiin sääntelyä siitä, miten kunnilta hyvinvointialueille siirtyvät kustannukset tarkistetaan vuoden 2022 tilinpäätöstietojen perusteella ja otetaan huomioon valtionosuuksissa.

Hyvinvointialueiden rahoituksesta annettuun lakiin päivitetäisiin vuodesta 2023 lukien hyvinvointialueen rahoituksen vuosittainen palvelutarpeen kasvun arvio ja hyvinvointialuekohtaisen rahoituksen määräytymistekijöistä terveydenhuollon, vanhustenhuollon ja sosiaalihuollon tehtäväkohtaiset painotukset sekä tarvetekijät ja niiden painokertoimet.

Valmistelun yhteydessä arvioidaan myös THL:n ja VATT:in kevään aikana valmistuvan kustannus- ja olosuhdetekijöitä koskevan tutkimuksen pohjalta mahdollisuuksia hienosäätää hyvinvointialuekohtaisen rahoituksen määräytymistekijöitä.

Hyvinvointialueiden rahoituksen jälkikätestarkistusta täsmennetään

Sote-ministeriryhmä linjasi 3.3. kokouksessaan, että hyvinvointialueille maksetaan vuonna 2024 kertakorvaus, joka vastaa vuoden 2022 toteutuneilla tilinpäätöstiedoilla korjatun rahoituslaskelman ja alkuperäisen vuoden 2023 rahoituksen erotusta aluekohtaisesti. Tämä on tarkoitus toteuttaa valtio-hyvinvointialuesuhteessa kustannusneutraalisti. Muutoksella pyritään parantamaan erityisesti korjauksen alueellista kohdentumista. Vastaava sääntely koskee jo kuntakohtaisen rahoituksen jälkikätestarkistusta.

Tuoreet rahoituslaskelmat julkaistaan huhtikuun aikana

Rahoituslaskelmien päivittämisessä tarvittavat väestörakennetilasto ja muut aineistot ovat saatavissa maaliskuun 2022 loppuun mennessä. Kun aineisto on saatu, laskelmat voidaan päivittää ensimmäistä kertaa vuoden 2023 tasolle. Rahoituslaskelmat on tarkoitus julkaista tämän jälkeen mahdollisimman pian huhtikuun 2022 aikana.

Esitysluonnoksesta järjestetään kuulemistilaisuuksia huhtikuun aikana. Lausuntokierrosta ei ehditä toteuttaa, koska hallituksen esitys on tarkoitus antaa eduskunnan käsiteltäväksi kevätistuntokaudella, jotta lakimuutokset saataisiin käsiteltyä vielä ennen eduskunnan kesätaukoa.

[Materiaalit - \(soteuudistus.fi\)](https://soteuudistus.fi)

<https://soteuudistus.fi/documents/16650278/20403333/Alueellisen+toimeenpanon+tiekartta+23.2.22.pdf/2e080284-cf7e-c416-bc52-618d73fba510/Alueellisen+toimeenpanon+tiekartta+23.2.22.pdf?t=1647855991173>

1.2. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen Leppävirran kunnassa

Vastuhenkilöt ja tilivelvolliset: Perusturvajohtaja, sivistysjohtaja, kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja, tekninen johtaja, ympäristöpäällikkö

1. Toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus

Kuntalain 1 §:n mukaan kunnan tehtävänä on edistää asukkaiden hyvinvointia. Terveydenhuoltolain (1326/2010) 2 luvun 12 §:n mukaan kunnan on seurattava asukkaistensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin sekä kunnan palveluissa toteutettuja toimenpiteitä, joilla vastataan kuntalaisten hyvinvointitarpeisiin. Kunnan on strategisessa suunnittelussaan asetettava paikallisiin olosuhteisiin ja tarpeisiin perustuvat terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen tavoitteet, määriteltävä niitä tukevat toimenpiteet ja käytettävä näiden perustana kuntakohtaisia hyvinvointi- ja terveysosoittimia. Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen on kunnan perustehtävä ja kuuluu kaikille toimialoille (Kuntalaki 365/1995). Se tarkoittaa yksilöön, väestöön, yhteisöihin ja elinympäristöön kohdistuvaa toimintaa, jonka tavoitteena on terveyden, työ- ja toimintakyvyn ylläpitäminen ja parantaminen, terveyden taustatekijöihin vaikuttaminen, sairauksien, tapaturmien ja muiden terveysongelmien ehkäiseminen, mielenterveyden vahvistaminen sekä väestöryhmien välisten terveyserojen kaventaminen. Hyvinvoinnin edistämiseksi hallintokunnat ovat asettaneet valtuustokaudelle tavoitteita, joiden toteuttamiseksi on määritelty toimenpiteet ja vastuutahot, resurssit ja arviointimittarit. Tavoitteiden toteutumista arvioidaan hallintokunnittain tilinpäätöksen yhteydessä. Lisätietoja Leppävirran hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyöstä sivulla <https://leppavirta.fi/hyvinvointi>

HYTE-työn painopistealueet ja tavoitteet vuodelle 2021:

1. *Ehkäisevä mielenterveys- ja päihdetyö: Vanhemmuus vahvistuu. Ennaltaehkäistään nuorten riippuvuuksia ja alaikäiset nuoret ovat päihdeettömiä. Lasten ja nuorten mielenterveys kohenee. Aikuisten päihdeiden käyttö ja riippuvuuksien aiheuttamat haitat vähenevät. Aikuisten mielenterveysoireilu vähenee.*

2. Riittävä toiminta- ja työkyky: Edistetään hyvää ravitsemus- ja ruokakasvatusta ja ennaltaehkäistään ylipainoa kaikissa ikäryhmissä. Liikunnan määrä lisääntyy kaikissa ikäryhmissä ja hengästyttävää ja hikoituttavaa liikuntaa harrastaa yhä useampi. Työkykyisten ja työllisten (erityisesti nuorten) määrä kasvaa.

3. Osallisuuden vahvistuminen ja yksinäisyyden vähentäminen: Kukaan ei koe itseään yksinäiseksi. Osallistavat toimintatavat ovat käytössä päätöksenteko- ja palveluprosesseissa. Järjestö- ja harrastustoimintaan aktiivisesti osallistuvien määrä lisääntyy.

4. Tapaturmien, väkivallan ja turvattomuuden ehkäiseminen: Ketään ei kiusata. Väkivaltaa tai sillä uhkailla ei sallita.

Koti – ja vapaa-ajan tapaturmat vähenevät (erityisesti ikäihmiset). Liikenneonnettomuudet vähenevät (moponuoret, juuri ajokortin saaneet, ikääntyneiden ajokyky, rattijuopumus). Terveellinen ja turvallinen ympäristö (rikokset, katuturvallisuus, melu, sisäilma, talous- ja uimavesi, ilmanlaatu).

2. Raportointikauden toiminta

Sivistysosasto koordinoi käytännössä hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä kunnassa ja Unicefin lapsiystävällinen kunta-hanketta sen osana. Kaikki hallintokunnat osallistuvat hyte-työhön. Leppävirran kunnassa hyväksyttiin vuonna 2020 sekä lasten ja nuorten hyvinvointikertomus että koko valtuustokautta koskeva laaja hyvinvointikertomus. Pää tavoitteina Unicefin lapsiystävällinen kunta-tavoitetason saavuttaminen palveluissa ja vaikuttamismahdollisuuksissa. Kunkin toimialan tarkemmat tavoitteet kuvattu alla, niiden toteutuminen kunkin lautakunnan osavuositraporteissa.

3. Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet -2021	Hankkeet 2019–2021	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	(20) Perhekeskuksen kohtaamispaikkatoiminta on aktiivista ja säännöllistä. Toiminnassa huomioidaan Leppävirran kunnan tarjoamat mahdollisuudet ja kohtaamispaikkatoiminta järjestetään turvallisesti.	(20) Kohtaamispaikkatoiminnan toteutuneet toimintapäivät,

	(65) Varkauden ilman laadun tarkkailu toteutetaan ostopalveluna Kuopion kaupungilta. Neuvonnan/valvonnan myötä roskaantuminen vähenee. Pohjavesialuiden suojelusuunnitelmien toteuttamiseen osallistuminen ja pohjaveden laadun turvaaminen.	kunnan Lape-ryhmän kokoontumiset (65) Tarkkailu toteutuu. Tarkastusten lukumäärä.Valvonta/neuvontatoimet kpl.
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	(20) Iäkkäiden asumisen mahdollisuuksien monimuotoisuuden lisääminen. Tuetun asumisen, palveluasumisen sekä perhehoidon lisääminen kunnan alueella.	(20) Tuetun asumisen, palveluasumisen, perhehoidon määrä
Toimivat kyläyhteisöt	(10, 40) Kunta tukee kylien omaehtoista palveluiden ja elinvoiman kehittämistä erityisesti niillä kylillä, joihin tasapainottamistoimet kohdistuvat. Hankkeet suunnitellaan ja toteutetaan yhdessä asukkaiden, paikallisten yhdistysten ja yritysten kanssa. Kylätalkkaritoiminta, kotihoidon tukiryhmän toiminta, tukihenkilöpalkkion käyttöönotto	Asiakasmäärät palveluiden piirissä
Yhteisöllisyyden edistäminen	(10) Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen. (20) Lasten, nuorten ja perheiden kohtaamispaikat on kartoitettu ja kohtaamispaikkatoiminta käynnistetty. (30) Yhteisöllisyyden edistäminen moniammatillisessa yhteistyössä, jossa lapset ja nuoret ovat mukana. (40) Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen: kunnalla on selkeä toimintamalli tilojen käyttöön, toimijoiden tukeen ja monipuolisiin vaikuttamisväyliin. Vastuutahot: Tilat / tekniset ja ympäristöpalvelut. Tuet / kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut. Vaikuttamisväylät / vaikuttamistoimielimet, keskushallinto. Palveluasumisen ja tuetun asumisen käynnistäminen	(20) Kohtaamispaikoissa järjestetyt toimitapäivät. (30) Oppilashuollon seuranta (oppilashuollon ohjausryhmä) Hyvinvointimittaristo (TEA-viisari, koulu-terveyskysely) (40) Kunnan tilat muiden toimijoiden käytössä tilojen määrä kpl, h/raportointikausi. Tuettujen toimijoiden määrä. Vaikuttamisväylien osallistujamäärä. Äänestysaktiivisuus, osallistumisaktiivisuus, kuntalaispalautteen määrä. Asukkaiden määrä, järjestetyt yhteisölliset tapahtumat
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet	(30) Koulujen kerhotoiminta: Harrastamisen Suomen malli - tavoitteena jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä. (40) Harrastushaku verkossa ja painettuna kansalaisopiston ohjelman osana. Harrastusmahdollisuuksien tuki harrastusten järjestäjille ja osallistujille. Maksuttomat senioriliikuntakortit yli 80-vuotiaille kuntalaisille. Edulliset seniori- ja junioriliikuntakortit kuntalaisille (50 €/6 kk, 90 €/12 kk). Kansalaisopistopalvelut ja taiteen perusopetus. Viestinnän kehittäminen	(30) Osallistumisaste lähellä 100 % (40) Maksuttomat senioriliikuntakortit yli 80-vuotiaille kpl. Senioriliikuntakortit kpl. Junioriliikuntakortit kpl. Kansalaisopistotunnit kpl. Taiteen perusopetuksen tunnit kpl. (50) Vireillä olevissa kaavoissa osoitetaan

	hankkeena 2021. (50) Maapoliittisen ohjelman toteuttaminen.	riittävästi lähivirkistyksen soveltuvia alueita.
Edistää etätyön mahdollisuuksia	(40) Kirjaston etätyöhuoneet ja -pisteet.	(40) Etätyötilojen käyttö.
Saavutettavuuden edistäminen	(10, 50) Kutsu- palveluliikenteen kehittäminen. Esteettömyyden ja saavutettavuuden parantaminen tiloissa ja palveluissa. Verkkopalvelujen saavutettavuus. Kotihoidon kyläkerrokset, kotihoidon digitalisointi	Indikaattorit, kyselyt, terveystiedot, TEA-tiedonkeruut, asiakaspalaute. Toteutuneet kyläkerrokset
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	(20) Perusturva osallistuu aktiivisesti lapsiystävällisen kunnan toiminnan suunnitteluun ja toimii lapsiystävällisen kunnan toimintaperiaatteiden mukaisesti. (30) Viihtyisyyden ja kouluhyvinvoinnin edistäminen esim. seuraavin hankkein: Liikkuva opiskelu, PRO-VAKA ja PRO-koulu-toiminta, kerhotoiminta, koulunuorisotyön kehittäminen. UNICEFin lapsiystävällinen kunta -mallin periaatteiden mukainen toiminta. Oppilaskuntatoiminta, lastenparlamentti, nuorisovaltuusto. (40) Unicefin lapsiystävällinen kunta-tavoitetasoon saavuttaminen palveluissa ja vaikuttamismahdollisuuksissa erillisen kartoituksen mukaisena. Nuorisovaltuuston ja lasten parlamentin toiminta.	(20) Unicefin toimintamallin mukaiset kriteerit ja mittarit mm. lapsivaikutusten arviointi. Indikaattorit, kyselyt, terveystiedot, TEA-tiedonkeruut, asiakaspalaute. (30) Oppilashuollon seuranta (oppilashuollon ohjausryhmä) Hyvinvointimittaristo (TEA-viisari, koulu-terveyskysely, koulu-viihtyvyysskysely). Lapsivaikutusten arviointi ym. UNICEFin toimintamallin mukaiset kriteerit ja mittarit.
Toteutuminen 31.12.2021:	<p>Kylätalkkaritoiminnan suunnittelua on tehty ja pilotin tarkoituksena oli aloittaa 2021 aikana mutta sopivia työntekijöitä ei löytynyt. Kotihoidon etähoiva-kuntoutuksen piirissä on 12 asiakasta, joten 20 etähoivalaitteesta 12 on aktiivisessa käytössä.</p> <p>Kaksi palveluohjaajaa kouluttautunut perhehoidon valmentajiksi. Perhehoidon valmennukset aloitettiin vuoden 2021 aikana. Valmennuksessa oli 5 perhehoidosta kiinnostunutta valmennettavaa. Kukaan heistä ei kuitenkaan ole päässyt aloittamaan vuoden 2021 aikana perhehoitoa.</p> <p>Kyläkerrokset on pidetty etäyhteydellä ja lisäksi on tehty myös jalkautumisia kylille palveluohjauksesta. Omaishoidossa tukihenkilöpalkkio luokka on laajentunut ja tällä hetkellä tukihenkilökorvaus luokkia on 2.</p> <p>Savonkatu 13:sta on muuttanut tuetun asumisen piiriin asukkaita, Kiinteistö Oy on remontoanut asuntoja tarpeen mukaan. Käyttöaste oli vuoden 2021 lopussa 73,9 %.</p> <p>Lasten osallisuutta on vahvistettu varhaiskasvatuksen ns. lasten parlamenteilla, kyselyillä ja lasten kokouksilla. Koulujen oppilaskunnat ovat olleet kehittämässä kouluhyvinvointia. Nuorisovaltuuston toiminta on ollut aktiivista. Nuorisovaltuuston edustajat ovat osallistuneet lautakuntiin,</p>	

HYTE-ryhmään ja kiusaamisen vastaisen ohjelman valmisteluun. Unicefin lapsiystävällinen kunta (LYK) toimintamalliin liittyen on lapsille ja nuorille kevään aikana toteutettu kysely heidän ajatuksistaan ja toiveistaan. Vastausten ja alkukartoituksen pohjalta kuntaan on laadittu LYK-toimintasuunnitelma.

Oppilailta on kartoitettu toiveet harrastusmahdollisuuksista Harrastamisen Suomen mallin toimintaa varten. Harrastamisen Suomen mallin pilotointia on toteutettu kevätlukukaudella kaikissa perusopetuksen kouluissa, osallistumisaste on ollut n. 50 % oppilaista, kerhoja yhteensä 45. Harrastuksen Suomen mallin jatkolle on haettu ja saatu valtionavustusta lukuvuodelle 2021-2022, ja toiminta jatkui syksystä 2021 alkaen.

Kouluterveyskyselyt ja laajennetut terveystarkastukset on toteutettu suunnitellusti.

Leppävirran keskusta-alueen asemakaavan muutoksien yhteydessä on tarkasteltu kaavojen aikaisempi toteutumien ja huomioitu viher- ja ulkoilalueet.

Yleiskaavojen päivittämisen yhteydessä on muutettu RA rakennuspaikkoja AO/RA paikoiksi 165 kpl ja osoitettu uusia AO/RA paikkoja 66 kpl.

Ilman laadun tarkkailu toteutunut. Roskaantuneiden alueiden tarkastuksia 16 kpl ja pohjavesialueilla tarkastuksia 5 kpl.

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019–2021	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	(20) Hoivapalveluiden henkilöstömitoitukseen vastaaminen	0,55 henkilöä/asukas
	Kotihoidon ja palveluasumisen vahvistaminen	Henkilöstömäärä
	Työvaltainen lähihoitajakoulutus	Tuetussa asumisessa asukkaat kotihoidon asukkata, palveluasumisessa asukasmäärä lisääntynyt sekä palveluseteliden määrää kasvatettu
	Kunta järjestää yhteistyössä palveluntuottajien kanssa erilaisia ikäihmisten asumisen muotoja	
	Vaalijalan Homma haltuun –hankeosallisuus	Hankkeen toteutuneet tapaamiset
	Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle. Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin.	(30) Yrityskylä-kävijämäärät. Polku yrittäjyyteen -hankkeen toteutuminen. Työllisyysaste
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	(20) Sansia Oy:n lastensuojelupalveluiden kilpailutus valmistuu myös avohuollon palveluiden osalta. Sijaishuollon kilpailutusta noudatetaan.	(20) Kilpailutuksen valmistuminen.

	<p>Hoivapalveluissa palveluseleiden käyttö on vakiintunut ja lisääntynyt palveluiden tuottamisen tapa.</p> <p>Hoivapalveluissa iäkkäille tarjotaan asumisen tueksi palvelumuodot kevyemmästä vankimpaan siten, että koko palveluvalikko ja eri järjestämisen tavat ovat käytössä.</p> <p>Omaishoidon vahvistaminen</p> <p>Perusturvan palveluiden digitalisaatio</p> <p>(10, 30) Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle. Ala- ja yläkoululaisten Yrittäjäkylä-toimintaan osallistuminen. Polku yrittäjyyteen – hanke 2020-2021. Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä/ kouluyhteistyö. Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin/ kouluyhteistyö (50) Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa. Lähiruuan osuuden ja kotimaisuuden lisääminen kunnan ruokapalveluissa.</p>	<p>Palveluseleiden määrä ja määrärahan käyttö</p> <p>Tuetun asumisen, palveluasumisen, perhehoidon määrä</p> <p>Omaishoidettavien määrä, intervallihoidon määrä</p> <p>Käytössä olevat digitaaliset palvelut</p> <p>(30) Yrittäjäkylä-kävijämäärät. Polku yrittäjyyteen hankkeen tavoitteiden toteutumisen seuranta.</p>
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	(50) Lähiruuan ja kotimaisten raaka-aineiden käyttö ateriapalveluissa.	(50) Lähiruuan osuus elintarvikehankinnoista vähintään 10%/kalenterivuosi
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa	(30) Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä: Leppäkertun koulun mahdollisuudet matkailuyhteistyössä (majoitus, tilaisuudet). Kansainvälisen matkailun edistäminen/ kouluyhteistyö.	(30) Tilojen käytön seuranta. Kävijämäärät.
Toteutuminen 31.12.2021:	<p>Kotihoidossa omaishoidon ja kotihoidon palveluseleitä on käytössä 48 kpl. Kotihoidossa on digitaalisia palveluja käytössä Evondos-lääkkeen-jako automaatteja 15 asiakkaalla sekä etähoivatabletteja 12.</p> <p>Kotihoidossa tehty FCG: n toteuttama tilanne selvitys ja selvityksessä ilmi käyneitä kehittämiskohteita on korjattu. Kotihoidon myöntämisen perusteet on tehty ja ne on hyväksytty perusturvalautakunnassa. Asiakkuuksien läpi käynti on tehty ja palvelut turvataan ensisijaisesti runsaasti palvelua tarvitseville.</p> <p>Kotihoidossa aloitti työnjakaja elokuussa, tämän avulla kotihoidon työn tehokkuutta on saatu lisättyä. Henkilöstöä on ollut tarvittava määrä. Lisäksi kotihoidossa on aloittanut syyskuussa Arvi kuntoutustiimi, jonka tavoitteena on tehostaa kotikuntoutusta ja vähentää kotihoidon asiakkaiden osastojaksoja. Kaikki kotihoidon uudet asiakkuudet alkavat Arvi kuntoutusjaksolla.</p>	

<p>Polku- yrittäjyyteen hanke on toteutunut esiopetuksessa, perusopetuksessa ja lukiassa. Yrittäjyyskasvatukseen on laadittu suunnitelma ja selkeä toimintamalli varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle. Ohjausryhmä seuraa ohjelman toteutusta ja päivittämistä jatkossa. Yrityskylä-käynnit toteutuivat suunnitellusti.</p> <p>Lähiruoan osuus elintarvikehankinnoista on n. 11%.</p> <p>Alkuvuonna lähiruuan osuus kaikista elintarvikehankinnoista ollut reilu 15 % (tavoite vähintään 10 %). Käytämme vain kotimaista lihaa.</p>

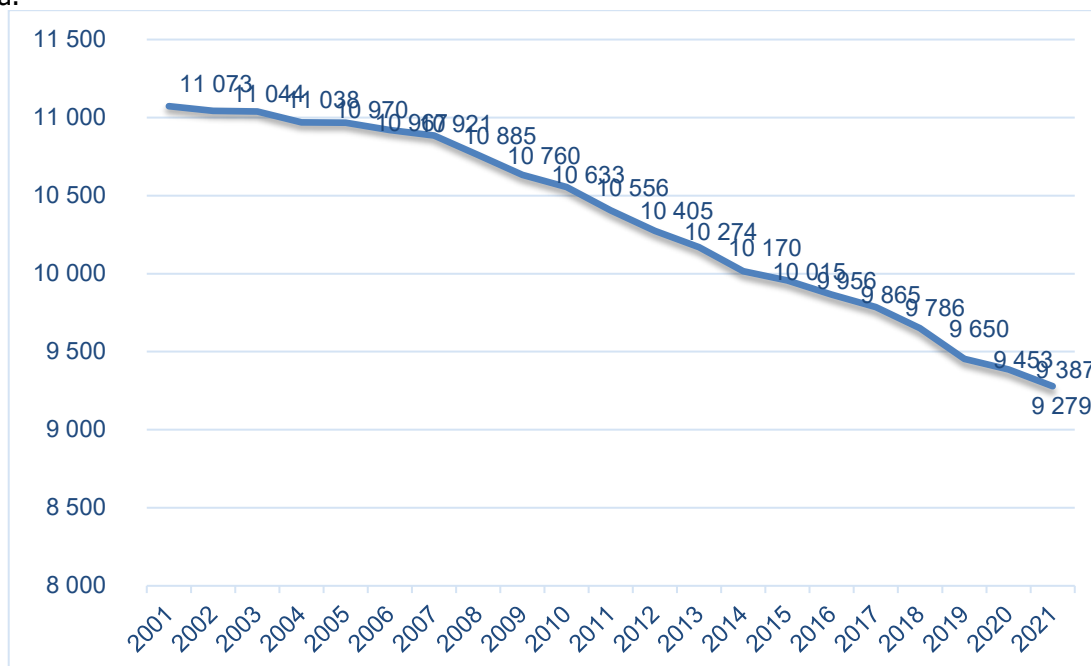
Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019–2021	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	(30) Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa. Koulu- ja päiväkotiruokailu kehittämiskohteena yhteistyössä ateriapalveluiden kanssa (40) Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa (65) Terveysvalvonnan suunnitelmanmukaisista tarkastuksista toteutuu 70%	(30) Liikuntapaikkojen käytön seuranta, Liikkuva koulu/opiskelu – toiminnan seuranta Kouluterveyskysely (40) Indikaattorit, kyselyt, terveystiedot, TEA-tiedonkeruut, asiakaspalautte. (65) Tarkastusten määrä
Hyvien palveluiden turvaaminen leppävirtalaisille maakuntauudistuksessa	(20) Hallitusohjelman mukaiseen sote-uudistukseen osallistuminen uudistuksen tavoitteiden ja Tulevaisuuden Sote-keskus -ohjelman mukaisesti. Vahva edunvalvonta ja uudistukseen osallistuminen sote-rakennemuutoksessa, POSOTE20	(20) Sote-keskuksen ja perhekeskuksen hankesuunnitelmat Perhekeskustoiminnan toimintasuunnitelma laadittu
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	(10) Digitaalisten palveluiden ja asiainnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille (20) Monialaisen yhteistyön lisääminen koko asiakasprosessien ajalle paljon palveluita ja erityistä tukea tarvitseville asiakkaille. (30) Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan Digitaalisten palveluiden ja asiainnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille, etäopetusmahdollisuuksien kehittäminen. (40) Palvelustrategian laatiminen. Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua. Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan. Monialaisen yhteistyön lisääminen koko asiakasprosessien ajalle paljon palveluita ja erityistä tukea tarvitseville asiakkaille. Dokumentoinnin ja asiakkaan palvelutarpeen arvioinnin kehittäminen	(20) Monialaisten asiakastyöryhmien kokoontumiset ja asiakasmäärät. (30) Lapsi-/oppilasmäärä, tila/oppija, henkilöstömäärä. Etäopetuksen ja sähköisten palveluiden osuus, neuvonta ja tuki. Monialaisten asiakastyöryhmien kokoontumiset ja asiakasmäärät. Ajantasaiset ja kirjatut palvelu- ja asiakassuunnitelmat

Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille	(20) Toimintayksiköiden omavalvontasuunnitelmat ovat aktiivisessa käytössä.	(20) Omavalvontasuunnitelmat kaikissa toimintayksiköissä ajan tasalla.
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matalan kynnyksen palvelut	(10, 40) Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa. Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen. Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen Kohtaamispaikkatoiminta lapsille ja lapsiperheille	Käytössä olevat digitaaliset palvelut Toteutunut kohtaamispaikkatoiminta
Osallisuuden edistäminen	(30) Palveluiden saavutettavuus (mm. esteettömyys, neuvonta, palveluajat, sähköinen osallistuminen esim. koulutuksiin ja kokouksiin, maksuttomuus). Vaikuttamismahdollisuuksia varhaiskasvatuksen ryhmien, koulujen oppilaskuntien, nuorisovaltuuston ja lasten parlamentin sekä kyselyiden ja tapaamisten kautta. (40, 50) Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin. (10) Kohtaamispaikka lapsiperheille, nuorille ja järjestöille (A4, A8, D9). (50) Osallistuva budjetointi, leikkikentät ja lähiliikuntapaikat. Lasten ja nuorten mukaan ottaminen mm. ruokalistasuunnitteluun Vanhusneuvosto toimii aktiivisesti ja vanhusneuvostoa kuullaan iäkkäiden palveluiden osalta	(30) Palveluiden osallistuja- ja käyttäjämäärät. Lasten ja nuorten toiveet ja esitykset esille. (50) Osallistuvan budjetoinnin toteutuminen. Vähintään 8 yhteistyöpalaveria/ kalenterivuosi vähintään yksi "toiveruoka" päivä viiden viikon ruokalistalla Pyydettyjen lausuntojen määrä, kokouksien määrä
Tehokas ja ennakoiva viestintä	(10, 40) Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisin viestintäkeinoin. (30) Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin. Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri asiakasryhmille. (10, 40) Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille. Asiakaspalutteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen.	(30) Daisy, Wilma, nettisivut, vanhempaintapaamiset, palautekyselyt, Facebook-sivut, tiedotteet, puhelinkeskustelut. (40) Indikaattorit, kyselyt, terveystiedot, TEA-tiedonkeruut, asiakaspalaute.
Toteutuminen 31.12.2021:	Hoivapalveluissa hoito- ja palvelusuunnitelmat ovat päivitetty ja omahoitaja järjestelmää on muutettu. Omavalvontasuunnitelma on ajantasainen. Digitaalisia palveluja kehitettiin kotihoidossa ja etähoiva ja lääkehoitoautomaatit ovat osa kotihoidon päivittäisiä palveluja. Ruokalistasuunnittelussa huomioidaan palautteet. Käytössä palautevihkot ja kunnan www-sivuilla palaute ruokahuollolle-lomake. Kouluruokailun kehittäminen varhaiskasvatuksen ja koulujen kanssa (esim. toiveruokapäivä) oli yksi syyskauden 2021 aloituksen teemoista. Timolan koulun lähiliikuntapaikan suunnittelu tehtiin yhdessä Timolan koulun oppilaiden kanssa.	

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet	Mittarit
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen	(30) Koulu- ja varhaiskasvatuspalveluissa toteutetaan talouden tasapainottamisen toimenpiteitä suunnitelman mukaisesti.	(30) Talousarvion toteutuminen, valtionavustusten haku palveluiden tehostamiseen ja niihin liittyvä hankeseuranta ja -raportointi
Palveluiden yhteensovittaminen rahoitusohjelman kanssa	(20) Perusturva toteuttaa talouden tasapainotuksen toimenpiteitä suunnitelman mukaisesti. Ostopalveluiden laatua ja määrää valvotaan aktiivisesti (40) Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti.	Talousarvion toteutuminen. Sisäisen valvonnan raportointi.
Hyvä työnantajaimago	(30) Saadaan rekrytoitua pätevää henkilöstöä varhaiskasvatukseen ja kouluihin, Leppävirran kunta houkuttelee hakijoita. Pehdytys, esimiesten tuki, työviihtyvyys. Perusturva saa rekrytoitua työntekijöitä toimintayksiköihinsä. Leppävirran kuntaan halutaan perusturvan työntekijäksi. Vahva tuki esimiehiltä ja työyksiköiltä pehdyttämiseen ja työssä viihtymiseen.	(30) Verkostot, kouluttajayhteistyö, rekrytoitu henkilöstö, henkilöstökyselyt Yhteistyö sosiaali- ja terveydenhuollon oppilaitosten kanssa, rekrytoidut työntekijät. Ajan tasalla olevat pehdytysmateriaalit
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm. sosiaalisen median hyödyntäminen. Työhyvinvointia tukeviin hankkeisiin ja koulutukseen osallistuminen	Toteutuneiden tilaisuuksien määrä
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	(30) Huonokuntoisista toimitiloista luopuminen. Käytössä olevien tilojen turvallisuudesta ja kunnosta huolehtiminen. Toimitilojen joustava ja tehokas käytö. Sotokeskus ja perhekeskushankkeiden edistämisen tavoitteen suuntaisesti	(30) Tilojen käyttöaste, sisäilma- ja rakennetutkimukset Hankesuunnittelun eteneminen
Toteutuminen 31.12.2021:	(40) Nykyisen nuorisotilan tilannetta selvitetty ja uutta ratkaisua rakennettu osana talousarvion 2022 valmistelua. Lasten kesäkeskusta Leppäkertun koululle suunniteltu osana talousarvion 2022 valmistelua. Pehdyttämiseen ja työssä jaksamiseen on kiinnitetty erityishuomiota, ja yhteistyö työterveyshuollon kanssa on lisääntynyt. Haasteena on sijaisten saanti varsinkin lyhyempien poissaolojen paikkaamiseen. Toistaiseksi voimassa oleviin tehtäviin on pätevää henkilöstöä saatavilla; Leppävirran kunta nähdään hyvänä työnantajana.	

Oman alueen taloudellinen kehitys (Elinkeinotoimen katsaus):

Kunnan asukasmäärä on laskenut edellisestä vuodesta -108 henkilöllä, asukasmäärä oli vuoden 2021 lopussa 9 279. Muuttoliike suuntautui Leppävirran osalla edelleen hieman enemmän poismuuttoon kuin tulomuuttoon, ollen loppuvuodesta - 35 henkilöä. Vuoden 2021 väestön vähenemisen suuri osatekijä on edelleen kuolleisuuden ja syntyvyyden epäsuhta: vuoden aikana kuoli 147 henkilöä ja syntyi vain 58 henkilöä.



Kuva: Väestön määrän kehitys vuosina 2001 - 2021

Työttömyysaste: Vuoden 2021 keskimääräinen työttömyysaste Leppävirralla oli 10,6 %. Tilanne on parantunut, kun vuotta aiemmin 2020 se oli 12,2 %. Kaikkiaan työttömiä työnhakijoita 31.12.2021 oli 421 henkeä.

Seudullinen tilanne

Varkauden seutukunnan taloutta leimaa vientivetoisuus ja tuotannon kehittyminen erityisesti metalliteollisuudessa, energiateknologiassa ja uudistuvassa puunjalostuksessa. Tästä johtuen aluetalouden suhdannevaihtelut ovat rajumpia kuin Pohjois-Savossa keskimäärin. Koronaa edeltänyt hyvä tilanne ja yritysten vahva tilauskanta ovat helpottaneet yritysten sopeutumista poikkeusoloihin. Toisesta koronavuodesta on selvitty odotettua paremmin. Vuoden 2021 alussa työttömien (ml. lomautetut) määrä oli keskimääräistä suurempi, mutta suuressa kuvassa koronakriisistä on kuitenkin selvitty odotettua paremmin ja vuoden loppupuolella osaavasta työvoimasta on ollut taas puutetta. Hyvää menestystä osoittaa, että vuonna 2021 Keski-Savon alueen yritysten yhteenlaskettu liikevaihto oli yli 2 mrd €, viennin arvo 2021 oli yli 0,7 mrd € ja investoinnit yli 0,5 mrd €.

Investoinnit ja kehittäminen

Vuosi 2021 on ollut aktiivista kehittämisen aikaa Leppävirralla. Pohjois-Savon ELY-keskuksen myöntämää yrityksen kehittämisavustusta Leppävirralla 1.1.-31.12.2021 sai 5 yritystä, kehittämisavustusten yhteenlaskettu summa oli 920 220,00 €. ELY-keskuksen maaseuturahastosta tukea sai 3 yritystä ja näiden yhteenlaskettu summa oli 96 625 €. ELY-keskuksen myöntämää Euroopan meri- ja kalatalousrahaston tukea Leppävirralla saatiin yhteensä 128 681 €. Pohjois-Savon ELY-keskus on myöntänyt Leppävirralla maaseutuyritysten ja maatalouden väliaikaista tukea 58 918 €, tukea maatalousinvestointeihin 31 645 €, neuvontakorvausta 67 324 € ja nuoren viljelijän aloitustukea 45 000 €.

Mansikka ry:n myöntämiä yritys- ja hanketukia Leppävirralle 1.1.-31.12.2021 oli 10, joiden yhteenlaskettu summa oli 116 878 €. Yritysten kehittämispalvelutukea (KehPa) myönnettiin Leppävirralle 9 yritykselle, yhteensä 32 643 €. Lisäksi Mansikka ry on myöntänyt Mansikka-Hillo -tukea yritysten pienille kehittämis- ja investointihankkeille vuonna 2021 Leppävirralla 11 yritykselle yhteensä 16 425 €. Business Finlandin ei ole vielä julkaissut heidän viime vuoden normaalia rahoitustaan.

Matkailu

Leppävirran matkailu selvisi toisesta korona vuodesta kotimaanmatkailun, sopeuttamistoimien ja valtion tukien ansiosta. Rajoitustoimet läpi vuoden 2021 vaikuttivat etenkin tapahtuma-, liikunta-, kv-matkailu ja ravintolatoimintoihin. Vesileppäksen liikevaihto on laskenut koronarajoitusten aikana 2020-2021 yhteensä n. 3 milj. euroa. Kaikki palvelut on pystytty pitämään avoinna vuoden 2021 ajan, eikä lomautuksia ole tarvinnut tehdä.

Kotimaanmatkailu oli ennätyslukemissa kesällä 2021 Leppävirralla. Vokkolan-alueen matkailun kehittämishankkeesta saatiin merkittävä panostus kesän matkailumarkkinointiin, tämä näkyi kaikilla alan toimijoilla positiivisena käyttöasteen nousuna. 2021 vuoden aikana aloittaneet uudet yrittäjät Konnuksella ja Unnukassa ovat osaltaan kehittäneet ja piristäneet alueen etenkin kesämatkailupalveluja.

Alkutuotanto

Pohjois-Savossa viljasato jäi kuivan kesän johdosta poikkeuksellisen alas noin 60% normaalista. Nurmisadon laatu oli pääosin hyvä. Ensimmäisen sadon määrä oli suuri, toinen sato jäin niukaksi kuivuudesta johtuen. Marjoissa sadon laatu oli hyvä, mutta satotaso jäi normaalia alemmaksi. Marjatiloilta kausityövoiman saatavuudessa oli koronan johdosta haasteita. Kausityövoima kuitenkin saatiin järjestettyä tiloille ja sato saatiin normaalisti korjattua.

Tuottajahintataso alhaisella tasolla viljojen hintoja lukuun ottamatta. Viljojen hinnat kääntyivät voimakkaaseen nousuun heikosta sadosta johtuen. Myös maailman markkinoilla viljojen kasvanut kysyntä ja satomäärien jääminen tavoitteista nosti hintaa. Maidon ja naudanlihantuottajahinta pysyi lähes edellisen vuoden tasolla.

Loppuvuodesta 2021 alkoi voimakas kustannusten nousu mm. energia, lannoitteet ja rehut kallistuivat voimakkaasti. Maatalouden tuotantovälineiden ostohinnat nousivat reilulla viidenneksellä vuoden 2021 viimeisellä neljänneksellä vuodentakaiseen verrattuna. Maatalouden tuotantotarvikkeet ja palvelut maksoivat 28 prosenttia ja investoinnit 8 prosenttia enemmän. Pannoshinnat nousivat kauttaaltaan. Lannoitteet maksoivat yli tuplasti, energia kolmanneksen ja rehut reilun viidenneksen enemmän kuin vuosi sitten.

Pohjois-Savossa toimitettiin meijeriin maitoa viime vuonna 316 miljoonaa litraa, joka on 13 miljoonaa litraa enemmän kuin vuonna 2020. Pohjois-Savon osuus oli vuonna 2020 koko Suomen maidontuotannosta 14 prosenttia. Leppävirralla maidontuottajia oli 25 sama määrä kuin edellisenä vuonna. Tuotettu maitomäärä oli 7 milj. litraa, joka oli 500 000 litraa vähemmän kuin vuonna 2020.

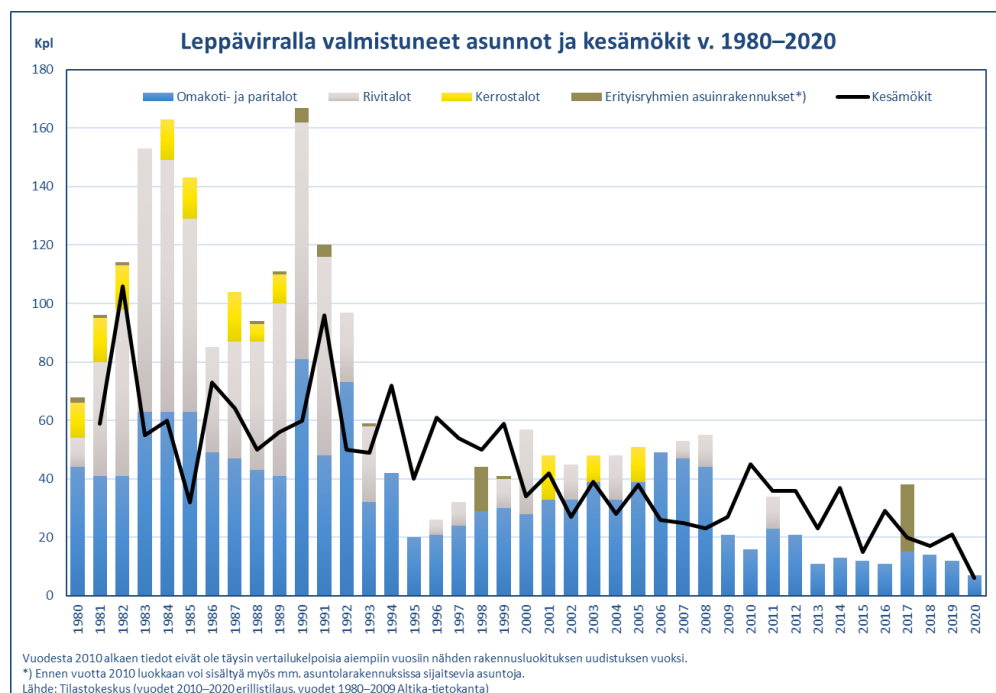
Puukauppa kävi ennätysvauhtia kesän loppuun asti, mutta tasaantui loppuvuotta kohti. Vuonna 2021 tukkipuuta ostettiin Suomessa yhteensä 17,6 miljoonaa kuutiota, mikä oli 39 prosenttia enemmän kuin edellisenä vuonna. Kuitupuun ostomäärä oli 17,7 miljoonaa kuutiota, mikä on 13 prosenttia enemmän kuin edellisenä vuonna. Koko vuoden 2021 keskimääräinen havutukkien kantohinta nousi 12–13 prosenttia edellisvuodesta ja koivutukin 4 prosenttia. Kuitupuun kantohinnat nousivat 4–5 prosenttia.

Kaavoitus

Elinkeinoelämän kehittymistä on tuettu 2021 aktiivisella kaavoituksella. Saaristenmäen tuulivoimapuiston yleiskaava on hyväksytty ja lainvoimainen. Taajaman ja sen ympäristön osayleiskaavan muutos Nikkilänmäellä ja Juottorannan alueella on hyväksytty ja kaava on tältä osin lainvoimainen. Kirkonkylän keskusta-alueen asemakaavan päivittäminen jatkuu; kolmannessa vaiheessa mukana ovat teollisuusalue, Ruutanan alue ja osa korttelista 82. Nämä kohteet ovat tulleet vireille 2021 ja olleet ehdotusvaiheessa vuoden 2021 lopulla. Timolan osayleiskaava on otettu 2021 aikana valmisteluun ja on nyt luonnosvaiheessa.

Alueen asuntotuotanto:

Leppävirran kunta											
YHTEENVETOTAULUKKO 2011 - 2021											
Rakennusluvut OK-talot											
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Taajamat	6	2	4	1	2	3	3	5	1	5	3
Haja-asutus	9	13	6	12	14	11	6	5	5	7	8
Yhteensä	15	15	10	13	16	14	9	10	6	12	11
Valmistuneet OK-talot											
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Taajamat	9	7	3	2	1	1	4	3	3	2	3
Haja-asutus	14	13	8	10	9	10	10	10	9	5	7
Yhteensä	23	20	11	12	10	11	14	13	12	7	10
Rakennusluvut kaikki											
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Lupia kpl	235	226	244	211	186	191	227	169	207	202	225
Keros-m ²	10048	15935	13595	19663	6565	16694	20745	7814	6070	5910	7041
Tilavuus m ³	35484	79070	66478	200297	24105	63857	207128	44247	24980	20394	32439
Valmistuneet asunnot											
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Omakotitalot	23	20	11	12	10	11	14	13	12	12	10
Rivitaloasunnot	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kerrostaloasunnot	0	0	0	0	0	0	24	1	0	0	0
Uusia as. vanh.rakennuksiin	0	0	0	0	0	0	7	13	7	1	1
Yhteensä	34	20	11	12	10	11	45	27	19	13	11
Valm. vapaa-ajan asunnot											
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kpl	33	30	14	24	14	19	14	11	18	6	8
Rakennusluvut											
					116	116	131	86	109	98	113
Toimenpideluvut											
					19	16	32	29	50	38	45
Maisematyöluvut											
					5	2	6	2	9	6	3
Jatkoaikaluvat											
					7	21	14	14	8	13	9
Purkamisluvat											
						1	3	3	2	3	1
Purkamisilmoitukset											
					1	3	3	1	2	5	9
Rakentamisilmoitukset											
					38	32	38	34	27	39	45
					186	191	227	169	207	202	225



Omakotitalojen tuotanto:

Vuosina 2017-2021 valmistui yhteensä 57 omakotitaloa, keskimäärin 11 / vuosi. Vuonna 2021 valmistui 10 omakotitaloa. Lupia vuosina 2016 – 2020 myönnettiin omakotitalojen rakentamiseen 51, keskimäärin 10 / vuosi. Omakotitalojen rakennuslupia 2021 myönnettiin 11. Omakotitalojen rakentaminen on 2010-luvun tasolla.

Asuntotuotanto kokonaisuudessaan:

Vuosina 2016-2020 valmistui yhteensä 115 asuntoa, keskimäärin 23 asunto / vuosi. Vuonna 2021 valmistui 11 asuntoa, joista yksi oli uusi asunto olevaan rakennukseen. uusia kerros- ja rivitalohankkeita ei käynnistynyt.

Loma-asuntojen korjaus- ja kunnostustoiminta jatkui ja jatkuu kohtalaisen vilkkaana. Lämmitysratkaisujen muuttaminen pois fossiilisista polttoainesta on kohtuullisen vilkasta valtion tukiratkaisujen myötä.

1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Tuloveroprosentti vuosina 2013 - 2017 oli Leppävirralla 20 %. Vuodesta 2018 alkaen tuloveroprosentti on 21 ja pysyy ennallaan hyvinvointialueuudistukseen asti. Tulovero:n korottaminen 1 %-yksiköllä tuottaa n. 1,5 milj. euroa / v. Kiinteistövero- %:t ovat olleet pääosin samat vuosina 2014-2021. Ainoastaan lainsäädännön muutoksen vuoksi rakentamattoman rakennuspaikan vero% nousi 1 %:sta 2 %:iin v. 2017 alkaen ja voimalaitosveroa on korotettu 2,85 %:sta 3 %:iin vuodesta 2020 alkaen. Verotuksen rakenne uudistuu hyvinvointialueuudistuksen toteutuessa 2023 alusta. Esim. nykyisestä tuloveroprosentista leikataan hyvinvointialueen rahoitukseen alustavasti 12,39 %-yksikköä. Tarkkoja laskelmia odotetaan keväällä 2022.

Kunnan tuloveroa kertyi 31,586 milj. euroa eli 1,570 milj. euroa, 5,2 % enemmän kuin edellisvuonna. Yhteisöveron tuottoa kertyi 4,401 milj. euroa, 1,257 milj. euroa, 40 %, edellisvuotta enemmän. Korona pandemian sopeuttamiskeinona kuntien yhteisövero-osuutta on kasvatettu valtion vuoden 2020 4. lisätalousarviossa 10%-yksikköä heinäkuusta 2020 alkaen. Vuonna 2022 yhteisövero-osuus pienenee 1,2 milj. euroa, ed. vuosien tasoon. Kiinteistöverotuotot olivat 2,646 milj. euroa eli paranivat n 0,3 milj. euroa, 13 %. Kokonaisuutena verotulot olivat 38,633 milj. euroa, edellisvuoden tasoa 3,134 milj. euroa, 8,8 % isommat.

Vuonna 2020 valtionosuutta saatiin 28,470 milj. euroa sisältäen koronatukea n. 2,5 milj. euroa. Vuonna 2021 valtionosuus väheni 1,111 milj. euroa, 3,9 % ed. vuodesta.

Verot ja valtionosuudet eivät kokonaisuutena kasva ilman veronkorotuksia tai jakoperustemuutoksia, joita vuosina 2020-2021 on jouduttu tekemään poikkeusolojen vuoksi. Oppivelvollisuuden laajennus ja hoitajamitoituksen kasvattaminen lisää kustannuksia ja sitä vastaan on lisätty valtionosuutta. Onko lisäys riittävä, selviää muutosten vakiinnuttua. Uusista velvoitteista suoriutumista hankaloittaa osaltaan työvoimapula erityisesti sote-palveluissa.

Palvelutuotannon sopeuttaminen ikärakenteen muutokseen on välttämätön tehtävä. Rakenteellisia uudistuksia on suunniteltu koko kunnan kattavassa talouden tasapainottamisohjelmassa, joka hyväksyttiin valtuustossa 18.11.2019. Tavoite on vuosikulujen alentaminen 3,5 milj. eurolla vuoden 2022 loppuun mennessä. Kouluverkkomuutoksia lykättiin valtuuston päätöksellä tammikuussa 2021 ja koulu- ja tekniselle lautakunnalle myönnettiin lisätalousarviot kouluverkon pitämiseksi ennallaan lähivuodet. Vuoden 2022 talousarviossa hyväksyttiin oppilaskehityksen perusteella Sorsakosken koulupalvelujen siirto Leppäkertun kouluun syksystä 2022 alkaen. Varhaiskasvatus jatkuu Sorsakoskella. Soisalon saaren koulupalvelut pidetään ennallaan.

Kysterin palvelujen ostomenot olivat n. 9,3 milj. euroa. 0,360 milj. euroa edellisvuotta isommat. Talousarviossa sovitun maksuosuuden päälle kysteri laskutti lisää 0,783 milj. euroa. Lisätalousarviolla varauduttiin 0,222 milj. lisälaskutukseen. Pandemian vuoksi esim. testauskulut olivat merkittävä menoerä ja pandemia aiheutti hyvin monenlaisia muutoksia palvelujen järjestämiseen. Koronatestaamisen kustannusten kattamiseen valtio suorittaa korvaukset toteutuneen

mukaan. Kysteri saanee vielä n. 0,4 milj. euroa korvausta vuoden 2021 kustannuksista mutta se oli tilinpäätösvaiheessa epävarma tulo ja siksi jätetty huomioimatta kysterin tilinpäätöksessä 2021.

Sairaanhoitopalvelujen ostot pienenevät edellisestä vuodesta n. 0,1 milj. euroa.

Sairaanhoitopiirillä ollut ennen vuotta 2013 syntynyt kattamaton alijäämä on saatu katettua ja sairaanhoitopiirin vuoden 2021 konsernitilinpäätös oli n. 18 milj. euroa ylijäämäinen. Vuoden 2020 alijäämä maksettiin sairaanhoitopiirille vuonna 2021 mutta siihen oli tehty 0,350 milj. euron pakollinen varaus ja kirjattu menoksi jo kunnan tilinpäätökseen 2020.

Varkauden sairaalan käyttö oli 1,095 milj. euroa. Käyttö lisääntyi 3 %. Varkauden uusi sairaalarakennus on valmistunut maaliskuussa 2021 ja palvelut Varkaudessa muuttuvat sen myötä. Nukutusta vaativa leikkaustoiminta on Varkaudessa päättyneenä lainsäädännön muututtua.

Perusturvan omassa toiminnassa hallinto, sosiaalityön- ja perheiden palvelut ja erityisen tuen palvelut ylittivät 8, 820 milj. euron budjetin 0,170 milj. eurolla ja edellisvuodesta kasvu oli 0,240 milj. euroa. Hoivapalveluihin, Kotihoitoon ja asumispalveluihin valtuusto myönsi lisämäärärahan 0,734 milj. euroa. Hoivan menot kasvoivat ed. vuodesta 1,6 milj. euroa ja lisämäärärahalla paikattu budjetti ylittyi 1,04 milj. euroa.

Kokonaisuutena perusturvan oman toiminnan kulut olivat 19,678 milj. euroa ja kasvoivat 10,5 %, 1,862 milj. euroa. Maksutuotot olivat 2,573 milj. euroa, 0,4 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Etähoito- ja kuntoutusprojektille saatiin maakunnan kehittämisrahoitusta n. 30 000 euroa n. 40 000 euron hankkeeseen ajalle 1.9.2020-30.4.2021. Hankkeessa käyttöön otetut uudet toimintamallit ovat käytössä.

Koululautakunnan lisätalousarviolla korotetut budjetoidut menot ylittivät 0,340 milj. euroa. 0,127 milj. euron lisätalousarvio oli myönnetty Sorsakosken koulun jatkamiseen syksyllä 2021. Koululautakunnan menot olivat 14,967 milj. euroa. Lukion toiminta siirtyi 1.8.2020 alkaen Kivelän koulun tiloihin. Koulutoimintaan ja varhaiskasvatukseen on saatu runsaasti OKM:n valtionavustuksia. Avustuksen saadakseen kunta antaa hankkeille omavastuuosuuden yl. 20 %. Hankerahoituksen saaminen lisäsi tuloja 0,230 milj. euroa budjetoidusta. Hankkeissa on hanketyöntekijöitä mikä osaltaan näkyy henkilöstömäärän lisäyksenä v 2021 sivistysosastolla. Kokonaisuutena koululautakunnan nettomenot ylittivät 0,110 milj. euroa.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan kulut olivat 2,335 milj. euroa. Ne olivat edellisvuotta 0,3 milj. isommat. Etsivään nuorisotyöhön, harrastamisen Suomen malliin ja museokokoelmatyöhön kohdentuvia hankerahoituksia lautakunta sai 0,120 milj. euroa eli nettomenot jäivät 70 000 alle budjetoidun.

Kansalaisopistopalveluihin käytettiin n. 0,150 milj. euroa. Kirjasto- ja nuorisotoimen kulut olivat yhteensä 0,708 milj. euroa. Etsivä nuorisotyö tuli kunnan omaksi toiminnaksi keväällä 2020. Aiemmin palvelu ostettiin Tukevalta. Liikunnan ostopalvelut ja liikuntapaikkoihin liittyvät menot olivat 1,185 milj. euroa. Vuoden 2020 alusta alkaen koko liikuntapalvelukokonaisuus on kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen hallinnoima kun Areenayhtiö fuusioitui Leppäkerttu Oy: öön 16.1.2020. Areenan ostopalvelut sisältyivät aiemmin kunnanhallituksen määrärahoihin.

Hallinto-, talous-, henkilöstöpalveluissa menot olivat 3,682 milj. euroa. Vähennystä edellisvuoteen oli 76 000 euroa. Kunnan ja Areena Oy:n välinen ostopalvelusopimus siirtyi kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan 2020 alusta. Osana talouden tervehtämistyötä vuonna 2019 päätettiin teettää Sarastia Oy:llä selvitys tukipalveluiden tuottamisen vaihtoehtoista kesällä 2019. Raportin pääasiallinen lopputulos oli, että nykyiset sekä taloushallinnon, että ICT- palvelut on tuotettu erittäin vähillä kustannuksilla. Molempiin sisältyi erittäin suuri jatkuvuus- ja haavoittuvuusriski. Aikaa ei käytännössä riittänyt kehittämiseen Valtuuston 2019 hyväksymässä talouden tasapainottamisohjelmassa mainitaan yhtenä tehtävänä hallinnon tukipalvelujen ulkoistaminen / toiminnan uudelleen järjestäminen.

Kunnanhallitus päätti 19.10.2020 ulkoistaa kunnan ICT palvelut Kuntien Tiera Oy:lle ja kunnan taloushallinnon palvelut Sarastia Oy:lle. ICT palveluiden osalta muutos tapahtui liikkeenluovutuksena 1.1.2021, jossa kaksi työntekijää siirtyi vanhoina työntekijöinä yhtiön palvelukseen.

Talospalvelut siirtyivät Sarastia Oy:lle 1.5.2021 ja henkilöstön palkkapalvelut vaihtuivat Monetralta Sarastialle 1.11.2021. Irtisanomisia ei aiheutunut. Taloustoimistosta henkilöstöä on siirtynyt kunnan muihin tehtäviin ympäristö- ja teknisten palveluiden avoimiin ja vapautuviin tehtäviin. Vapautunut resurssi ei ole riittänyt paikkamaan tarvetta vaan on rekrytoitu myös uusia henkilöitä korvaamaan luonnollista poistumaa.

Keski-Savon ympäristölautakunnan vuoden 2021 toimintakustannukset talousarviossa olivat 2,013 milj. euroa. Toteutuneet toimintakustannukset olivat 1,784 milj. euroa. Jäsenkuntaosuutta palautetaan jäsenkunnille noin 0,119 milj. euroa. Leppävirran oma osuus nettomenoista oli n. 0,320 milj. euroa.

Teknisen lautakunnan normaalit vuotuiset menot olivat 8,189 milj. euroa. Kasvua edellisvuoteen oli n. 70 000 euroa. Vanhojen käytöstä poistuneiden rakennusten purkamisesta aiheutuu n. 2,8 milj. euron käyttötaloukskulut lähivuosina. Puretaan 2 asuinkerrostaloa, Alapihan ja Sorsakosken koulut, lukio, Leivolan palvelukeskus, paloasema, vesilaitoksen vanha pintavedenottamo, terveyskeskus ja Kasvihuone. Kunnanhallituksen päätöksellä 28.2.2022 tilinpäätökseen v. 2021 sisältyy 2,8 milj. euron pakollinen varaus ed. mainittujen rakennusten purkuun mikä nostaa teknisen lautakunnan kulut 10,989 milj. euroon. Tilikauden tulokseksi jää 0,276 milj. euroa ja siitä muodostetaan vapaaehtoinen investointivaraus kattamaan tulevia talousarvioon 2022 ja suunnitelmavuosille 2023-2024 sisältyviä kunnallistekniikan rakentamis- ja peruskorjausmenoja.

Kiinteistöveroselvitystä tehdään vuosina 2018-2022. Hankkeen kokonaiskustannus on n. 1 milj. euroa kun kaikki kunnan kiinteistöt tarkistetaan rakennustietojen osalta. 1.2.2016 alkaen jäteveden kulutustaksaa nostettiin 13 %. Vuodelle 2017 jäteveden kulutustaksaa korotettiin teknisen lautakunnan päätöksellä edelleen 18 %. Vuonna 2018 ei tehty korotuksia. Puhtaan veden taksoja korotettiin 3 % vuodelle 2020. Vuonna 2021 ei korotuksia. Vesihuollon talous oli 0,213 milj. euroa ylijäämäinen. Vesihuollolla on nyt kumulatiivista alijäämää vanhoilta vuosilta jäljellä 0,3 milj. euroa.

Kuntamme taloudelle aiheuttavat haasteita verorahoituksen heikkeneminen ilman veronkorotuksia, ikääntyminen ja negatiivinen nettomuutto. Samat ongelmat koskevat kaikkia kuntia kasvukeskusten ulkopuolella. Uutena pahenevana ilmiönä väestön negatiivisen nettomuuton ja ikääntymisen seurauksena on myös työvoimapula. Hyvinvointialueille siirtyy sote-palvelutuotanto ja pelastustoimi 1.1.2023. Parhailaan on menossa uudistuksen suunnittelu ja kartoitus siirtyvistä resursseista ja sopimuksista.

Investoinnit peruspalveluihin ovat tasapainottamisohjelman linjauksen mukaan n. 12 milj. taloussuunnittelukaudella ja lisäksi varausluonteisia määrärahoja esim. 2 milj. teollisuustilojen rakentamiseen ja yhteishankkeisiin muiden toimijoiden, esim. ely-keskuksen kanssa, jos hankkeita käynnistyy. Toteutuneet investoinnit on listattu s. 135.

Vuonna 2021 rakennusinvestointien toteuma oli 2,186 milj. euroa. Investointivaroja oli 2,870 milj. euroa. Osa hankkeista siirtyi tuleville vuosille. Yksittäisiä isoja investointihankkeita ei ollut vuonna 2021 käynnissä. Sotokeskuksen hankesuunnitelma valmistui keväällä 2021 ja sille haettiin STM:n poikkeuslupaa.

Vokkolan alueen energiahankkeen investointi käynnistettiin ja siihen varattiin 1,5 milj. euroa. Hankkeelle saatiin Busines Finlandin myöntämä avustus 236.000 euroa. Investointivaraksesta käytettiin n. 640.000 euroa ja hanke jatkuu vuonna 2022.

Jäähallin kattorakenteiden vahvistamiseen käytettiin n. 300.000 euroa. Kunnallistekniikan investointeihin käytettiin 452.000 euroa.

Vesilaitoksen investointeihin käytettiin 221.000 euroa.

Sote-keskuksen hankesuunnitteluun käytettiin 70.000 euroa. Soisalon koulun hankesuunnitteluun käytettiin 24.650 euroa.

Tytäryhteisöjen kiinteistökannan korjaukset on tehty pääosin kassavaroin ja korjausvelan kiinnikurominen edellyttäisi huomattavasti korkeampaa vuotuista investointitasoa ja sitä kautta lisärahoitusta. Vuokra-asumisessa näkyy kysynnän hiipuminen ja on tarkasteltava myös tarve purkaa taloja, joissa käyttöaste on erityisen heikko. Yksi kerrostalo Unnu 3 purettiin vuonna 2020. Tytäryhteisöjen on pystyttävä hoitamaan pitkäaikainen velkansa ja toiminnot suhteuttava siihen.

Väestö vähenee ja ikääntyy. Kunnan asukasmäärä laski -108 asukasta 2021 aikana. Sosiaalipalveluiden kysyntä kasvaa ja palvelukustannukset kasvavat erityisesti ikääntymisen seurauksena. Hoivapalveluihin tarvittavat lisäpaikat ovat nostaneet kustannuksia 2016 tasosta 6,8 milj. eurosta 10,690 milj. euroon 2021 loppuun mennessä, n. 4 milj. euroa eli 60 %.

Koulu- ja päivähoitosektoreilla kysyntä on nykyisellään laskeva syntyvyyden vähentyessä ja negatiivisen muuttoliikkeen seurauksena. Työllisyys on korona-pandemian pahimman vaiheen mentyä ohi, palautunut takaisin hyvälle tasolle. Teollisuusyritysten tarpeisiin on ammattitaitoiselle työvoimalle jatkuva kysyntä. Samoin julkisissa palveluissa, erityisesti sote-palveluissa on valtava työvoimapula

Kunnanvaltuusto 15.3.2021 § 10

1. hyväksyi 23.700 euron menolisäyksen teknisen lautakunnan käyttötalousmenoihin vuodelle 2021
2. hyväksyi 127.000 euron menolisäyksen koululautakunnan käyttötalousmenoihin vuodelle 2021
3. lisämenojen kattaminen käsitellään marraskuussa 2021 tehtävän talousarvion kokonaistarkistuksen yhteydessä

Kunnanvaltuustossa 13.12.2021 § 89 käsitelty lisätalousarvio piti sisällään seuraavat tarkistukset:

1. Perusturvalautakunnan määrärahaa korotettiin 956.000 €.
2. Rahoitustuottoja lisättiin 300 000 euroa,
3. Verotuloennustetta muutettiin siten, että tuloveroarviota korotettiin 1,5 milj. euroa ja yhteisöveroarviota nostettiin 0,550 milj. euroa.

Kunnan tai kuntayhtymän toimintakertomuksessa on oikean ja riittävän kuvan niin vaatiessa kuvattava kertyneen ylijäämän tai alijäämän määrään aikaisemmillä tilikausilla vaikuttaneita tekijöitä.

Kunnan ja kuntayhtymän katettavaa alijäämää määriteltäessä taseeseen merkityt investointivaraukset ja poistoerot sekä muut omat rahastot kuin arvonkorotusrahastot huomioidaan alijäämää pienentävinä erinä, koska ne ovat luonteeltaan tuloksenkäsittelyeriä. Vastaavalla tavalla nämä tuloksenkäsittelyerät voidaan rinnastaa ylijäämäeriin esimerkiksi kuntayhtymää purettaessa.

Tuloksenkäsittelyerien kirjaamisessa on toiminnan jatkuessa noudatettava kuitenkin kunnan ja kuntayhtymän tuloslaskelman laadintaa koskevassa yleisohjeessa annettuja periaatteita. Oman pääoman muutoksia kuvaavan liitetiedon yhteydessä voidaan esittää tieto kertyneen ylijäämän tai alijäämän määrästä, jossa tuloksenkäsittelyerät on otettu huomioon.

Aiemmillä tilikausilla positiivisista tuloksista muodostettua investointivarausta uusien asuinalueiden infran rakentamiseen on tuloutettu Ukonniemessä ja Paalimäessä toteutuneita rakentamiskustannuksia vastaavasti 0,640 milj. euroa 2021 loppuun mennessä. Edellisillä tilikausilla muodostettua investointivarausta on jäljellä 2,140 milj. euroa. Vuoden 2021 tuloksesta muodostetaan uusi 0,2 milj. euron investointivarausta kunnallistekniikan rakentamiseen.

Jos investointivarausta ei olisi muodostettu, kertynyt ylijäämä olisi vastaavan määrän suurempi. Kunnalla on vapaaehtoinen rahasto Yritystoiminnan kehittämisrahasto, johon on siirretty vahinkorahastosta luovuttaessa siihen kertynyt pääoma. Erityisiin elinkeinotoimen kehittämis-kohteisiin käytetään yritystoiminnan kehittämisrahaston pääomaa sen sääntöjen edellyttämillä periaatteilla. Rahaston käytöstä päättää edelleen kunnanhallitus. Kehittämisrahaston pääoma oli

vuoden alussa 1,429 milj. euroa. Rahaston pääomaa ei ole käytetty vuosina 2019-2021. Rahastoa kartutetaan tarvittaessa ylijäämäisten tilinpäätösten yhteydessä.

1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Talousarvio vuodelle 2021 oli 231 282 eur ylijäämäinen. Tilikauden tulos on 276 379 euroa. Hallintokunnille myönnettiin lisämäärärahaa n. 1,1 milj. euroa. Verorahoituksen kasvu riitti kattamaan tarvittavan lisämäärärahan. Verotulot kasvoivat ed. vuoteen nähden 3,1 milj. euroa ja alkuperäiseen budjettiin nähden 2,3 milj. euroa. Valtionosuus toteutui budjetoidusti ja pieneni ed. vuodesta 1,1 milj. euroa. Yhteisöveron määräaikainen 10 % yksikön korotus osaltaan vaikutti siihen, että yhteisöveron tuotto nousi 1,1 milj. euroa ed. vuodesta. Tämä erä pienenee määräaikaisen jako-osuuden päättyessä jo kuluvana vuonna.

Kunnan laina- ja leasing-vastuut ovat n. 13,7 milj. euroa. Rahoitustarvetta on hoidettu lyhytaikaisella velalla. Tällä hetkellä lyhytaikaista velkaa ei ole. Syyskuussa 2021 päättyneen vuoden laina maksettiin pois ja uutta ei ole nostettu. Investointimenot olivat 2,147 milj. euroa vuonna 2021. Varausluonteisia määrärahoja ei käytetty ja isoin investointi Vokkolan energiahanke jaksottuu useammalle vuodelle ja jatkuu vielä vuonna 2022.

Hyvinvointialueelle siirtyvään toimintaan kohdistuvat investoinnit, sote-keskus ja paloasema etenevät hyvinvointialueen kanssa yhteistyössä. Tasapainottamisohjelmassa investoinnit on linjattu taloudellisesti kestävään tasoon max. 3-4 milj. vuosi ja kolmen vuoden aikana max 12 miljoonaan. Hyvinvointialueudistuksen myötä supistuvassa taloudessa koko konsernin investoinnit olisi saatava rajattua tuohon vuotuisen tasoon.

Pandemia on saatu rokotuskattavuuden avulla tällä erää hallintaan. Pandemian aiheuttamat rajoitustoimet on saatu poistettua ja talous alkoi nopeasti palautua ennalleen. 24.2.2022 Venäjä aloitti hyökkäyssodan Ukrainaan. Sen myötä maailmanlaajuiset talouspakotteet ja humanitäärinen kriisi tulevat muuttamaan koko maailmantalouden kehitystä.

On pyrittävä turvaamaan elinkeinot, joille tilanne on nopeasti aiheuttanut erityisen isoja haasteita esim. alkutuotanto ja kuljetusala. Toisaalta raaka-ainepula edellyttää korvaavaa tuotantoa ja on mahdollisuus pitemmällä aikajänteellä mutta useilla toimialoilla on ollut vaikeuksia jo pidempään ja tukitoimia tarvitaan välittömästi, jotta selvittää pahimman yli. Sotatoimien päättymisen rauhaan ja jälleenrakennustyössä alkuun pääseminen on toteuduttava pian jotta maailman talous palautuu tästäkin ja voidaan jatkaa mm. ilmastotavoitteiden ja uudistuvan energian kehittämiseen tähtäävää työtä Suomessa, hyvässä yhteistyössä muiden maiden kanssa.

Bruttoinvestointimenot kymmenen vuoden aikajaksolla ovat olleet keskimäärin 4,9 milj. euroa vuosittain. Nettoinvestoinnit ovat samalla ajanjaksolla 4,3 milj. euroa / v. Tasapainottamistyössä linjattiin, että investoinnit ovat max 4 milj. euroa / vuosi ja max 12 milj. 3 vuoden suunnitelmakauden aikana.

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Inves-toinnit netto	5 134	6 234	4 191	2 312	2 875	8 513	6 138	3 286	2421	2 121
Menot	5 442	7 423	5 355	2 513	2 916	10 130	7 232	3 422	2459	2 186
Tulot	-308	-1 189	-1 164	-201	-41	-1 618	-1 094	-136	-38	-65

1.1.6 Kunnan henkilöstö

Leppävirran kunnan henkilöstön kokonaismäärä 31.12.2021 oli 506 (2020: 477, 2019: 482, 2018: 483, 2017: 479), josta vakituisia 391 (2020: 385, 2019: 384, 2018: 390, 2017: 387, 2016: 391) ja määräaikaisia 64 (2020: 46, 2019: 28, 2018: 38). Sijaisia 46 (2020: 40, 2019: 58, 2018: 49)

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella oli käyttötalouden osalta 17,246 milj. euroa, (2020: 16,096 milj. eur, 2019: 16,362 milj. euroa, 2018: 15,979 milj. euroa, 2017: 15 646 milj. euroa, 2016: 15 829 milj. euroa) henkilöstökorvauksilla vähennettynä. Työehtosopimukset kunta-alalle solmittiin ajalle 1.4.2020-28.2.2022. Uusi sopimus on vielä neuvoteltavana maaliskuun lopussa 2022 ja lakkovaroituksia kuntakentällä runsaasti. Investointikohteille palkkoja ja palkkioita sosiaalikuluihin ei kirjautunut vuonna 2021. Kaikki palkat on budjetoitu käyttötalouteen.

Sairauspoissaolot yhteensä

2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
8 880	9 429	7 461	7 723	7 447	9 330	7 200	7 238	6 869	7 097

(ilm. kalenteripäivinä 2016 eteenpäin, aiemmin työpäivinä)

Terveysperusteisia poissaoloja oli vuonna 2018 16,4 pv / htv, n. 16,2 kalenteripv / henkilötyövuosi vuonna 2019. Vuonna 2020 poissaolot / htv nousivat 21 pv ään. Vuonna 2021 vähennystä tapahtui 1,7 pv ed. vuoteen verrattuna. Korona pandemialla on edelleen sairaspöissaoloissa merkittävä vaikutus.

Kunnassa laaditaan erillinen henkilöstökertomus. Työilmapiirikyselyt on laadittu vuosina 2011, 2014, 2016, 2018 ja vuonna 2020. Seuraava laaditaan vuonna 2022.

1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Toimintakertomuksessa on arvioitava kunnan ja kuntakonsernin toiminnan laajuuteen ja rakenteeseen nähden tasapuolisesti ja kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittymiseen vaikuttavia seikkoja. Kunnan toimintaan vaikuttavat yleensä mm. toiminnalliset riskit, rahoitusriskit ja vahinkoriskit. Toiminnalliset riskit koskevat mm. henkilöstön osaamista ja saatavuutta, tietojärjestelmien toimivuutta, suhdannevaihteluita ja lainsäädännön muutoksia.

Maailmanlaajuinen Korona-virus Pandemia on aiheuttanut poikkeustilan koko maailmassa. Rokotteen kehittäminen on vienyt aikaa niin että vasta vuoden 2021 loppupuoliskolla rokotuskattavuus on sellainen että virus on saatu ainakin tällä erää kuriin. Aiempaa vaarallisemmat virusmuunnokset ovat myös jatkossa aina mahdollisia. Elinkeinoelämä kärsi rajoituksista. Kuntavaalit päätettiin siirtää huhtikuulta 2021 kesäkuulle 2021. Palvelujen sulkemisella, karanteeneilla ja ikäihmisten eristämällä saatiin hidastettua pandemian etenemistä siihen saakka että rokotukset tarjosivat kattavan suojan sitä vastaan.

Venäjän 24.2.2022 aloittama hyökkäyssota on hirvittävä humanitääriin katastrofi ja uhka myös muille maille, jos se pitkittyy ja leviää. Sodan läheisyys on naapurialueille, mm. Suomelle valtava uhka. Kauppuasuhteiden katkeaminen Venäjän kanssa ja raaka-aineiden kallistuminen ja saatavuusongelmat ovat jo kuukausi kriisin alettua osoittautuneet erittäin vakavaksi ongelmaksi ja pelko sodan laajenemisesta on iso. Kyberhyökkäysten vaara ja kaikenlaiset yhteiskuntarauhaa rikkovat uhkatekijät on nostettu esille ja varotoimet käynnistetty. Pakolaisten laajamittainen maahantulo on ensimmäisiä konkreettisia sotatilan aiheuttamia muutoksia myös kuntien toimintakenttään. Pakolaisten asuttaminen ja toimeentulon turvaaminen ovat iso haaste.

Henkilöstön riittävyyden turvaaminen on kasvava ongelma. Esimerkiksi Sote-tehtävissä henkilöstöpula on jo paha myös isoimmissa organisaatioissa. Koulutusta on lisättävä aloille ja työn houkuttelevuutta saatava kasvatettua, jotta työvoimaa saadaan alalle.

Henkilöstön eläköitymisen yhteydessä olisi tiedon siirto työn jatkajalle pystyttävä turvaamaan. On pyritty järjestämään rekrytoinnit siten että uusi henkilö ehtii olla yhtä aikaa eläköityvän kanssa työssä. Asiantuntijatehtäviä on saatu täytettyä toistaiseksi hyvin, vaikka henkilöstön vaihtuvuus on kasvanut. Työelämä on hyvin isossa murroksessa ja vaatii kaikilta työntekijöiltä muutoksen sietokykyä ja motivaatiota oppia uutta. Esimerkiksi hyvinvointialueuudistuksessa Leppävirralla n. 160 llä kunnan työntekijällä ja n. 110 kysteriläisellä työnantaja vaihtuu ja kaikki toimintamallit ja tietojärjestelmät muuttuvat 1.1.2023.

Hyvinvointialueuudistuksen vaikutusta kuntien tehtäväkenttään on vaikea arvioida mutta valtava muutos se on volyymien pienentyessä. Uudistuksen valmisteluvaihe on hyvin kuormittava vastuuvaiheille. Lisäksi jo syksyllä 2022 monet avainhenkilöt siirtyvät uuden organisaation valmistelutehtäviin niin että kunnan vastuulla 2022 loppuun olevan työn resursointi varmasti kärsii loppuvaiheessa. Tehtäviä on vielä pitkälle keväälle 2023 tilinpäätöksen valmistumiseen asti. Tulevien vuosien rahoituksellinen tasapaino kuntiin jäävien ja hyvinvointialueelle siirtyvien tehtävien osalta on epävarma. Muutos on kustannusneutraali mutta ei huomioi mm. kunnilla olevan korjausvelan määrää joka edellyttäisi huomattavaa lisärahoitusta. 2027 jälkeen tasaus kuntien ja HVA:n väliltä päättyy. Olemme selvittäneet kunnan Sote-valmiutta Kuntarahoituksen tytäryhtiön Inspiran laatimalla selvityksellä ja sen mukaan supistuva talous ja rahoituksen riittävyys vaativat toimenpiteitä ja toimintaympäristössä positiivisia toteutumia jotta uudistus ei pitkällä jännteellä rapauta kunnan taloutta ja kykyä huolehtia tehtävistään ja elinympäristöstä parhaalla mahdollisella tavalla.

ICT-palvelut on ulkoistettu Kuntien Tieralle. Parhaillaan on käynnissä monia kehittämistoimia palvelukokonaisuuden selkiyttämiseksi ja mm. tietosuojalainsäädännön vaatimusten mukaisten toimintatapojen varmistamiseksi. Sähköisiä palvelukanavia tulee ottaa käyttöön aktiivisesti mutta hallitusti. Kunta oli mukana maakunnallisessa asianhallintaprojektissa, jonka tarkoitus oli tukea asianhallinnan saattamista yhtenäiselle sähköiselle alustalle. Yhteistä ratkaisua ei kuitenkaan syntynyt. Osana tasapainottamisohjelmaa kunta kartoitti talous- ja ICT-palvelun ulkoiset palvelutuotantovaihtoehdot vuoden 2020 aikana ja ICT-toiminnot siirtyivät Kuntien Tieralle 1.1.2021. Talouspalvelut siirtyivät Sarastialle 1.5. ja palkkapalvelut 1.11. Monetralta Sarastialle.

Euroopan unionin yleinen tietosuoja-asetus (EU 679/2016) on tullut voimaan toukokuussa 2016 ja sitä sovelletaan kansallisesti 25.5.2018 alkaen. Asetusta sovelletaan henkilötietojen käsittelyyn sekä julkisella että yksityisellä sektorilla. Asetuksen tavoitteena on varmistaa, että ihmisten oikeus henkilötietojen suojaan ja sitä kautta yksityisyyteen toteutuu myös digitaaliaikana. Sääntely pyrkii vastaamaan teknologian nopean kehityksen haasteisiin ja vahvistamaan ihmisten oikeutta valvoa henkilötietojaan. Tavoitteena on myös vahvistaa säännöt henkilötietojen vapaalle liikkuvuudella EU:n sisällä.

Laki julkisen hallinnon tiedonhallinnasta sekä siihen liittyvät lait tulivat voimaan 1.1.2020. Laki edistää tiedonhallinnan yhdenmukaistamista, tietoturvallisuutta ja digitalisointia viranomaistoiminnassa.

Laissa julkisen hallinnon tiedonhallinnasta säädetään julkisuusperiaatteen ja hyvän hallinnon vaatimusten toteuttamisesta viranomaisten tiedonhallinnassa. Laissa säädetään myös tietojärjestelmien yhteentoimivuuden toteuttamisesta. Laki sisältää koko julkista hallintoa koskevat säännökset tiedonhallinnan järjestämisestä ja kuvaamisesta, tietovarantojen yhteentoimivuudesta, teknisten rajapintojen ja katseluyhteyksien toteuttamisesta sekä tietoturvallisuuden toteuttamisesta. Lain nojalla valtiovaraministeriön yhteyteen perustetaan julkisen hallinnon tiedonhallintalautakunta arvioimaan ja ohjaamaan valtion ja kuntien viranomaisten tiedonhallinnan toteuttamista.

Kuntakonsernin lainojen keskiporko on n. 0,83 % sisältäen kiinteäkorkoisia ja vaihtuvakorkoisia lainoja. Kunnan Lainakanta on tilinpäätöshetkellä 2021 n. 5,5 milj. euroa. Lyhytaikaista rahoitusta ei ole tällä hetkellä käytössä. Tytäryhteisöillä on puolestaan iso haaste selviytyä vieraan pääoman lyhennyksistä tai niistä selviydytään mutta tarvetta olisi uudelle rahoitukselle korjausvelan kattamiseen. Vanha laina on kyettävä hoitamaan ja uuden velan otto on mahdollista vain jos lyhennykset veloista on mahdollista hoitaa vanhojen rinnalla. Käytännössä korjaushankkeet lykkääntyvät.

Palvelutuotannossa käytettävät tilat on pääosin vakuutettu. Palveluasumisen ja koulutoimen osalta on myös toiminnan keskeytyksen varalle vakuutukset.

Hallinto-oikeudessa käsiteltiin riita kunnan käytettyä etuosto-oikeuttaan maakaupassa keväällä 2019. Tornator Oy on 14.12.2018 vahvistetulla kauppakirjalla ostanut Geoffrey Cooperilta ja Tuomas Nyyssöseltä Leppävirralla sijaitsevan tilan Itkolanpiha, kiinteistötunnus 420-411-30-87, pois lukien siitä myyjien itselleen jättämä 0,58 ha suuruinen määräala rakennuksineen.

Kunnanhallitus käytti kunnan etuostolain mukaista etuosto-oikeutta 14.12.2018 tehtyyn kauppaan jolla luovutetaan tila 420-411-30-87, lukuun ottamatta siitä myyjille jäävää määräalaa 0,58 ha. Tornator valitti asiasta hallinto-oikeuteen ja se hyväksyttiin. Kunta pyysi valituslupaa korkeimpaan hallinto-oikeuteen. Korkein hallinto-oikeus on päätöksellään 26.1.2022 H218/2022 hylännyt kunnan valituslupahakemuksen. Korkein hallinto-oikeus ei siten anna ratkaisua valitukseen. Lisäksi korkein hallinto-oikeus hylkäsi Tornator Oyj: esittämän vaatimuksen oikeudenkäyntikulujen korvaamisesta. Asia on loppuun käsitelty.

Pohjois-Savon pelastuslaitoksen varallaolovaatimuskäsittely on kesken työtuomioistuimessa. Mikäli varallaolo muuttuu työajaksi, vaikuttaa se kuntien pelastustoimen maksuosuuksiin takautuvasti, ja käytännössä muuttaa nykyisen varallaoloon perustuvan valmiuden ylläpidon pienissä ja keskisuurissa kunnissa taloudellisesti ja myös henkilöstön saatavuuden mukaan mahdottomaksi. Varallaolon poistuminen tuo merkittävän lisän kuntien maksuosuuksiin pelastusaseman henkilöstökulujen nousun myötä ja mahdollisten maksuun tuomittavien varallaolokorvausten ja päivystysjärjestelmien kompensoitokustannusten muodoissa.

Muut ei-taloudelliset asiat:

Kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. Koko kuntakonsernin hankinnoissa huomioidaan mm. eettiset periaatteet. Lahjojen ja lahjoitusten osalta noudatetaan lainsäädännön määräyksiä ja hyvän hallinnon periaatteita.

Ihmisoikeusasioista kunta ml. konserniyhteisöt toimii lainmukaisesti ja noudattaa mm. Suomen perustuslakia, jossa on määritelty perusoikeudet. Lainmukaisen toiminnan valvonta kuuluu sisäisen valvonnan toimenpiteisiin.

1.1.8 Ympäristötekijät

Kirjanpitolain mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä tunnusluvut ja muut tiedot ympäristöstä. Toimialojen toimintatuottoihin ja – menoihin sisältyvistä ympäristöasioista ei ole koottu erillistä ympäristötilinpäätöstä.

Ympäristö investoinnilla tarkoitetaan pitkävaikutteisia menoja, jotka syntyvät tulevien haitallisten ympäristövaikutusten ennaltaehkäisemisestä, vähentämisestä tai poistamisesta.

Ukonniemen asuinalueelle rakennettiin hulevesikosteikko vuonna 2020. Hulevesikosteikon tarkoituksena on puhdistaa sekä suodattaa alueen maanpäällisiä pintavesiä ennen niiden valumista vesistöön.

Nikkilänmäen kompostointi- ja maankaatopaikalle rakennettiin hulevesialtaat vuonna 2020. Hulevesialtaiden tarkoitus on puhdistaa sekä suodattaa alueelta kerääntyneitä vesiä ennen niiden valumista vesistöihin.

Hulevesikorjausten lisäksi kunnallistekniikan ja vesihuoltolaitoksen investointiluonteiset hankkeet vuonna 2021 keskittyivät taloliittymien tekemiseen sekä verkostojen korjauksiin.

Vuonna 2021 jatkettiin Voivakan pohjavesialueella sijainneen Kotalahden ampumarata-alueen ympäristötutkimuksia valtionjätehuoltotyönä. Maaperässä on havaittu ampumaratatoiminnasta aiheutuneita haitta-aineita. Pilaantuneen alueen kunnostussuunnitelma v. 2022 ja kunnostus mahdollisesti v. 2023. Särkiniemen vanhan kaivosalueen ympäristötilaselvityksiä ja jälkihoitotöiden suunnittelua jatkettiin vuonna 2021 Pirkanmaan ELY-keskuksen hallinnoimassa hylättyjen kaivannaisjätealueiden ja kaivosympäristöjen selvityshankkeessa (KAJAK). Selvityksillä haetaan ympäristöriskitasoltaan hyväksyttäviä ja kustannustehokkaita keinoja kaivoksen sulkemiselle.

Teknisen toimen ateria- ja siivouspalvelut kiinnittää jatkuvasti huomiota ympäristövaikutuksiin. Pyrimme omalla toiminnallamme vähentämään ja minimoimaan energian ja veden kulutusta sekä jätteen määrää. Jokapäiväisessä työssä valitsemme ympäristöä säästäviä työtapoja ja menetelmiä. Ympäristötekijät huomioidaan töiden suunnittelussa valitsemalla kestävä kehityksen mukaisia ratkaisuja ja materiaaleja. Ateria- ja siivouspalvelut on mukana myös investointien suunnitteluvaiheessa. Vuonna 2021 keskityttiin ruokahävikin vähentämiseen. Kivelän koululla oli käytössä vuoden 2021 ajan Biovaaka-järjestelmä.

Led -valaistustekniikalla pystytään vähentämään merkittävästi energian kulutusta. Vuonna 2019 uusittiin katuvaloja useissa eri kohteissa yhteiskaivujen/kadun saneerausten yhteydessä. Vuonna 2020 keskityttiin kirkonkylän alueeseen. Katuvalojen vaihtaminen led-valaisimiksi on jatkunut vuonna 2021. Sorsakoskelle vaihdettiin leasing rahoituksella 51 valaisinta Smartlight älyvalaisimiin.

Leppävirran kunta liittyi Pohjois-Savon kuntien kiinteistövalvomoon (Seutuvalvomo) vuonna 2010 allekirjoitetulla palvelusopimuksella. Sopimuksen tavoitteena on ollut sopia Leppävirran kunnan omistuksessa ja hallussa olevien kiinteistöjen rakennusautomaation kehittämistä ja käytöstä kiinteistönpidon laadun parantamiseksi ja kustannusten hallitsemiseksi. Seutuvalvomoon liitettyjen kiinteistöjen vuosittaiset energiankulutukset ovat alentuneet n. 25 % vuoteen 2010 verrattuna muun muassa kiinteistöjen rakennusautomaatiojärjestelmät uusimalla. Uudet kiinteistöt suunnitellaan ja liitetään samaan järjestelmään.

Vokkolan alueen energiansäästöinvestointi jatkuu vuonna 2022 ja pienentää merkittävästi kiinteistöjen energiakustannuksia. Leppävirran kunta on myynyt kuluneena vuonna seitsemän palvelutoimintakäytöstä poistunutta kiinteistöä (Linja-autoasema tontteineen, Konnustupa, Malminlöytäjänmökki, Pientila, Alapihan Kartano, Paasonkallio ja Paukarlahden ent koulu).

1.3 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on taloudellista ja tuloksellista. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia. Lisäksi sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäinen valvonta toteutuu mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakona, valvonta- ja raportointivertteina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena, sopimusten hallintana, osaamisena, väärinkäytösten ehkäisynä. Sisäistä valvontaa voidaan lisäksi toteuttaa sisäisen tarkastuksen toiminnon avulla.

Selonteossa kuvataan olennaisilta osin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistapa ja eri osa-alueet kunnanvaltuuston sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa hyväksytyyn viitekehyksen mukaisesti. Osa-alueet voivat olla:

- hallinto- ja johtamistapa (eettiset periaatteet, säännöt, ohjeet, toimivallan jako)
- riskienhallinta (tunnistus, analysointi, hallinta, dokumentointi)
- valvontatoimenpiteet (mm. erilaiset kontrollit, suojaukset, sopimusten hallinta),

- tieto ja tiedonvälitys (avoimuus ja hyvä tiedonhallintatapa, raportointi, viestintä, esim. merkittävät riskit) ja
- seuranta (ml. arviointi, kehittämistoimenpiteiden tuloksellisuus). [2019]

Lisäksi kuvauksesta on suotavaa käydä ilmi, miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta toteutuu organisaation eri tasoilla ja kunnan johtamis-, suunnittelu- ja ohjauskäytännössä (esim. talousarvio-, päätöksenteko- ja toimintaprosessit), miten on varmistettu henkilökunnan ja luottamushenkilöiden riittävä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osaaminen ja miten on toimittu väärinkäytösten ehkäisemiseksi ja miten toteutuneista väärinkäytöksistä on raportoitu. [2019] Jos kunnan sisäisen valvonnan järjestämisessä tai toteuttamisessa on havaittu puutteita ja virheitä, on niistä tehtävä selkoa ja esitys niiden korjaamisesta. Jos kunnassa on erillinen, ammatillinen sisäinen tarkastus, selonteossa kuvataan esimerkiksi, miten sisäinen tarkastus on kunnassa järjestetty, tarkastustoiminnon laajuus, kohdentuminen ja keskeiset tulokset päättyneellä tilikaudella sekä päätelmät. [2019] Sisäistä tarkastusta tilataan tarpeen mukaan tilintarkastusyhteisöltä, BDO Audiator Oy ltä. Edellisen valtuustokauden päättyessä tilattiin Bdo Audiator Oy ltä riskitarkastus kuntaan ja tytäryhtiöihin ja se toteutettiin v 2021 keväällä.

Tarkastusraportti käsiteltiin kunnanhallituksessa 13.9.2021 § 200. Tarkastuksen tavoitteena oli kartoittaa peruskunnan osalta maksuliikenteeseen ja ostolaskutukseen, sosiaalityöntekijöiden päätöksentekoon sekä teknisen toimen pienhankintoihin liittyen vaaralliset työyhdistelmät. Samoin käytiin läpi em. toimintoihin liittyviä hyväksymis- ja päätöksentekotoimintoja. Tytäryhtiöiden (Leppävirran Kiinteistö Oy, Leppävirran Monitoimitalo Oy ja Leppävirran virkistysuimala Leppäkerttu Oy) osalta tarkastelu keskittyi maksuliikenteeseen ja ostolaskutukseen sekä pienhankintoihin.

Keskeiset havainnot olivat, että hankintaprosessia on hoidettu asianmukaisesti, pienhankintoihin ei liity vaarallisia työyhdistelmiä ja pienhankintojen osalta on olemassa riittävät kontrollit. Pienhankintoihin ei ole liittynyt epäselvyyksiä. Yksityiskohtaisissa tarkastushavainnoissa on muutamia seikkoja, jotka toimiva johto saattaa asianomaisten henkilöiden tietoon.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattamista on valvottu normaalikäytänteiden mukaisesti normaalin esimiestyön yhteydessä. Hallintokunnat ovat tehneet käyttösuunnitelmiansa hyväksymisen yhteydessä sisäisen valvonnan suunnitelmat joiden mukaisesti valvontaa on toteutettu vuoden aikana. Toteutumisesta ja tarkastushavainnoista hallintokunnat raportoivat kunnanjohtajalle ja hän edelleen kunnanhallitukselle tarvittaessa.

Siirtyminen sähköiseen asianhallintaan vuoden 2020 alusta tekee asianhallinnan prosessista yhdenmukaisen koko kunnassa. Se helpottaa ja nopeuttaa asioiden käsittelyä. Perustettu asianhallintatiimi on ottanut haltuun asianhallinnan ja kokousmenettelyn teknisen toteutuksen mikä varmistaa osaamista ja yhdenmukaisuutta asioiden käsittelyssä. Vie aikaa ennen kuin kaikki uuden toimintatavan mahdollisuudet on saatu hyötykäyttöön. Se vaatii koulutusta ja resursointia asioiden sähköiseen tallentamiseen henkilöstön koulutukseen.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Hallintokunnat raportoivat taloudesta ja tavoitteiden toteutumisesta osavuosikatsauksin huhtikuun ja elokuun tilanteesta. Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet kokonaisuutena varsin hyvin huomioiden että pandemia on jatkunut toista vuotta peräkkäin. Hallintokuntien kustannukset ovat olleet huomattavassa kasvussa. Lisätalousarviot laadittiin jo maaliskuussa varhaiskasvatus-, koulu ja teknisille palveluille, yhteensä n. 0,156 milj. euroa. Vuoden lopussa perusturvalautakunnalle myönnettiin lisätalousarviolla 0,956 milj. euroa. Kate muutoksiin saatiin verotulojen 2,2 milj. budjetoitua paremmasta toteumasta. Kuten edellä on selvitetty kuntien rahoituserien kehitystä vuonna 2021 valtion ja kuntaliiton analyyseissa, on huomion arvoista, että

nyt positiivinen kehitys on seurausta valtion tukitoimista kuntatalouteen. Hoivapalveluissa, kysterin palveluissa ja koko kunnan henkilöstömenojen kasvussa on analysoitavaa menokehityksen tasaamiseksi ja hillitsemiseksi jatkossa.

Taloudellisen informaation luotettavuus on ollut riittävää. Informaation reaaliaikaisuutta on mahdollisuuksien mukaan pyrittävä parantamaan. Uudet työkalut on otettu käyttöön 2021 alkaen ja raportointi paranee kun uusien työkalujen käyttö vakiintuu ja asioiden kirjaaminen saadaan yksinkertaisemmaksi. Vertailuja muihin kuntiin olisi tehtävä palvelualoittain nykyistä enemmän ja kaikin keinoin pyrittävä kohentamaan tuottavuutta. Hallintokuntien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden on oltava Leppävirran kuntastrategian mukaisia. Parhailaan laaditaan uutta kuntastrategiaa seuraaville neljälle vuodelle. Tasapainottamisen ohjelman toimenpiteiden käynnistäminen eteni hallintokunnissa kiitettävästi. Kunnanvaltuusto otti lisäaikaa tammiukuussa 2021 2021-2022 suunnitelluille kouluverkkomuutoksille. Nykyinen kustannuskehitys ei voi jatkua vaan on sopeutettava kuntien vastuulla jatkossakin pysyvä toiminta heikenevään rahoituspohjaan.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelyjä, joiden avulla tunnistetaan ja arvioidaan kunnan toimintaan liittyviä riskejä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi raportoimiseksi. Kunnan lainakanta on verrattain alhainen ja korkokulut alhaiset. Kunnallinen toiminta ja palvelutuotannossa käytettävä omaisuus on pääosin vakuutettu.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen perusteella on tehtävä arvio keskeisistä johtopäätöksistä (esimerkiksi "kunnanhallituksen kokonaisarvio"). Siihen liittyen tulee kuvata sisäisen valvonnan kehittämistoimenpiteitä voimassa olevalla talous-suunnittelukaudella. [2019]

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Hankinnat tehdään suoraan työkohteille tarpeen mukaan. Leppävirran kunta on Sansia Oy:n asiakas ja osallistuu yhteiskilpailutuksiin soveltuvin osin. Hankintastrategia päivitettiin vuonna 2018. Vuosittain talousarvion yhteydessä valmistellaan hankintasuunnitelma talousarviovuodelle. Sitä päivitetään jatkuvasti ja tiedotetaan mm. verkkosivulla hankintojen aikataulusta ja yhteystiedoista.

Sopimustoiminta

Käytössä on Triplanin toimittama selainpohjainen Tweb sopimustenhallintasovellus. Sähköinen hallinta helpottaa sopimusten hakemista ja määräaikaisten seuraamista. Kunta oli mukana maakunnallisen asianhallintajärjestelmän hankinta- ja kilpailutus – hankkeessa. hanke ei johtanut yhteishankintaan. Kunta jatkaa kehitystyötä omin voimin ja ehkä pienemmän alueellisen ja samantyyppiset tarpeet omaavan kuntajoukon voimin. Myös kokoushallinta on siirtynyt TWeb-sovellukseen. Kansallisen kynnyksiarvon ylittävät hankinnat kilpailutetaan Sansia Oy:n sähköisessä järjestelmässä.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Kunnan sisäisen valvonnan ja konserniohjeet päivitettiin vuoden 2013 aikana ja hyväksyttiin kunnanhallituksessa 25.11.2013. Vuoden 2014 alusta lähtien kukin toimielin hyväksyessään talousarvion vuotuisen käyttösuunnitelman hyväksyy myös samalla sisäisen valvonnan valvontasuunnitelman kyseiselle ajalle toimielimen toimialaa koskien. Valvontasuunnitelma toimitetaan kunnanjohtajalle. Kunnanjohtaja informoi kunnanhallitusta tarpeen mukaan sisäisen valvonnan toteutumisesta ja mahdollisista valvonnallisista havainnoista ja niiden johdosta tehdyistä toimenpiteistä.

Kukin toimielin raportoi talousarvion yhteydessä sisäisen valvonnan suunnitelmat ja merkittävimmät riskit. Tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan sisäisen valvonnan suunnitelman toteutumisesta ja toimenpiteistä valvonnassa havaittujen seikkojen johdosta. Kulunutta valtuustokautta koskeva sisäisen tarkastuksen palvelu on ostettu BDO Auditor Oy ltä ja toteutettu keväällä 2021.

1.4 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Toimintakertomuksessa kuvataan niitä olosuhteita ja tapahtumia, jotka vaikuttavat siihen, millaiseksi tilikauden tulos ja taloudellinen asema muodostuvat. Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulo-rahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan.

Kokonaiskuvan saaminen tuloksen muodostumisesta ja toiminnan rahoituksesta puoltaa laskelmien ottamista toimintakertomukseen sen lisäksi, että mainitut laskelmat esitetään sentin tarkkuudella tilinpäätöslaskelmat -osassa. Esitystaso toimintakertomuksessa voi olla tuhansina tai miljoonina euroina. Tilinpäätösvouden lisäksi laskelmiin on suositeltavaa ottaa edellisen tai kahden edellisen tilikauden vastaavat tiedot. Laskelmiin otetaan vain ulkoiset tulot ja menot. Lähtökohtana on, että tunnusluvut on laskettavissa toimintakertomuksessa esitettävistä laskelmista.

Tunnuslukujen laskentakaavat on syytä esittää tilinpäätöksessä. Tunnuslukujen tulkinnan yhteydessä tulee kuvata riittävästi tunnuslukujen taustoja. Tällaisia voivat olla esimerkiksi kertaluonteisten erien, investointien valtionosuuksien tai rakennejärjestelyjen vaikutukset tunnuslukuihin. Tilinpäätöslaskelmien ja tunnuslukujen oikea ja riittävä kuva saattaa edellyttää taustojen esittämistä myös aikaisemmilta tilikausilta [2019]

1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Arvioinnissa käytetään lisäksi tuloslaskelman eristä ja välituloksista laskettuja tunnuslukuja.

Leppävirran kunnan ulkoiset tuotot olivat 10,139 milj. euroa. Toteutuma oli 0,650 milj. euroa, 6,8 % edellisvuotta enemmän. Luovutusvoittoja kirjattiin 0,3 milj. euroa, mm. kiinteistökaupalla jossa Tokmannin uusi liikekiinteistö sijoittui entisen linja-autoaseman tontille. Metsän myynnistä kertyi normaali vuotuinen tuotto. Vesihuollon myyntituotot jäivät alle budjetin n. 5 %. 100 000 eur. Energiansäästöinvestoinnit taloyhtiöissä pienentävät veden kulutusta. Liittymisasteen kasvattaminen paikkaisi kulutuksen pienentymistä. Taksakorotuksia ei tehty vuosina 2018-2019. Puhtaan veden taksaa korotettiin 3 % vuodelle 2020.

Maksutuotot kasvoivat 0,183 milj. euroa ja olivat 2,336 milj. euroa. Varhaiskasvatuksessa on osallistuttu maksuttomaan varhaiskasvatukseen kokeiluun 5-vuotiaille, joka päättyi kevääseen 2021.

Tuet ja avustukset kasvoivat 25 %, n. 0,150 milj. euroa. Tulot ovat lähes kaikissa hankkeissa kahdelle vuodelle jakaantuvia. Vokkolan alueen matkailulliseen kehittämiseen on saatu EAKR-rahoitusta. Erilaisia kansallisia kehittämisrahoja on saatu esim. hoivapalvelujen digi etähoiva- ja kuntoutushankkeeseen, koronatukea perusopetukseen ja varhaiskasvatukseen, polku yrittäjyyteen hankkeeseen. Harrastamisen Suomen malli hankkeeseen kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluissa ja lähiliikuntapaikkojen kunnostamiseen. Opetuspalveluissa on käynnissä jatkuvasti useampi opetushallituksen valtionavustusrahoitteinen hanke. On huomattava, että hankkeissa on aina kunnan omavastuuosuus menopuolella, joka vaihtelee 5-50 % välillä.

Vuokrat ulkopuolisilta kasvoi 45 000 euroa ja muut toimintatuotot kasvoivat n. 360 000. Kiinteistökannasta myytiin Linja-autoasema tontteineen, Alapihan Kartano, Paukarlahden vanha koulu, Paasonkallion ent. päivätoimintakeskus, Konnukselta Konnustupa, Malminlöytäjän mökki ja Pientila.

Verotuloja kertyi 38,633 milj. euroa. Tulovero% on 21 vuodesta 2018 alkaen. Valtionosuutta saatiin 27,358 milj. euroa.

Ulkoiset toimintakulut ovat 70,326 milj. euroa. Ne kasvoivat viime vuonna 3,2 prosenttia, 2,2 milj. euroa edellisvuoteen verrattuna. Henkilöstökulut kasvoivat 5,5 % eli 1,140 milj. euroa.

KV TeS -sopimuskausi oli kaikissa kunta-alan sopimuksissa 1.4.2020–28.2.2022. Palkkoihin tuli yleiskorotus 1.8.2020 ja työaika palautui ennalleen kiky-sopimusleikkauksen päätyttyä. Toinen yleiskorotus tehtiin 1.4.2021. Sen suuruus 1,00 prosentti. Molempien yleiskorotusten lisäksi palkkausluvun mukaista henkilökohtaista lisää korotettiin yleiskorotusta vastaavasti. Sopimuskauteen kuuluu myös paikallinen järjestelyerä, joka laitettiin maksuun 1.4.2021 lukien. Sen suuruus oli 0,8 prosenttia KVTES:n palkkasummasta.

Sopimukset noudattivat kustannustasoltaan ns. yleistä linjaa eli niiden kustannusvaikutus oli 23 kuukauden sopimusjaksolla 3,04 prosenttia. Sopimusvaikutukset oli arvioitu seuraavasti: Palkkakustannusten nousu vuonna 2020 keskimäärin 0,09 prosenttia verrattuna vuoden 2019 vuosikeskiarvoon. Luvun pienuuteen vaikuttaa muun muassa vertailuvuoden 2019 tammikuussa maksettu kertaerä, joka nostaa sen vuoden vuosikeskiarvoa. Vuonna 2021 palkkakustannusten nousu vastaavasti keskimäärin 2,07 prosenttia vuoteen 2020 verrattuna.

Sopimusneuvottelujen pitkittyttyä vuonna 2020 kunta-alan kaikki virka- ja työehtosopimukset tulivat voimaan 1.4.2020. Osaa uusista sopimusmääräyksistä noudatettiin takautuvasti ja osa määräyksistä tuli voimaan kussakin virka- ja työehtosopimuksessa erikseen sovittuna ajankohdantana.

Viranhaltijan/työntekijän tehtäväkohtaista palkkaa tai siihen rinnastettavaa kuukausipalkkaa korotettiin 1.8.2020 lukien yleiskorotuksella. Korotuksen suuruus on 26 euroa kuitenkin vähintään 1,22 prosenttia. Palkkausluvun 11 §:n mukaista henkilökohtaista lisää korotetaan 1,22 prosentilla.

Sopimusratkaisun seurauksena kilpailukyky sopimuksessa sovitut työajan pidennykset poistuivat 31.8.2020 lukien. OVTES:ssa työajan pidennys poistui 1.8.2020. Työajan pidennyksistä luopumisen vastapainoksi sopimuksissa sovittiin työnantajille tulevista ns. vastaavista hyödyistä. Lääkärisopimukseen työajan pidennykset jäävät.

Henkilöstökulut olivat Leppävirran kunnassa 22,031 milj. euroa. Ne kasvoivat vuonna 2021 5,5 % eli 1,140 milj. euroa. Tämä on kaksinkertainen kasvu sopimuskorotusten arvioituun kustannusvaikutukseen nähden.

Palveluostot kasvoivat n. 6 % eli 2,5 milj. euroa. Lisäksi käytöstä poistettujen kiinteistöjen purkuun tehty pakollinen varaus nosti kuluja kertaluonteisesti 2,8 milj. euroa. Kotihoidon ja palveluasumisen palvelusetelin käytön lisääntymisen vuoksi palveluissa oli kasvua n. 0,4 milj. ICT ja talouspalvelujen ulkoistaminen on uutena eränä henkilöstökulujen sijaan palveluostoissa. Työmarkkinatuen kuntaosuutta maksettiin vuonna 2019 0,659 milj. euroa, vuonna 2020 0,788 milj. euroa ja vuonna 2021 0,715 milj. euroa.

Rahoituskuluissa korkokulut pienevät 18 000 euroa. Osinkotuottoja kertyi 0,637 milj. euroa, 15 000 euroa edellisvuotta enemmän.

Käyttötalouden vuotuisten nettomenojen, verotulorahoituksen ja rahoitustuottojen summa, vuosikate oli 3,860 milj. euroa. Vuosikate kattoi 3,6 milj. euron poistot n. 108 prosenttisesti. Poistoissa ei ollut lisäpoistoja, Edellisvuonna oli lisäpoistoja 0,767 milj. euroa.

Vuoden 2021 tilikauden tulos oli 0,276 miljoonaa euroa. Poistoerokirjausten ja uuden investointivarauksen muodostamisen jälkeen ylijäämäksi muodostuu 0,375 miljoonaa euroa. Talouden oikaisemiseksi kunnanvaltuustossa 18.11.2019 hyväksytyn talouden tasapainottamisohjelman tarkoitus on pienentää vuosikuluja 3,5 milj. euroa vuoden 2022 loppuun mennessä. Ohjelman toteutumisesta raportoidaan kunnanjohtajalle johtoryhmätasolla kuukausittain ja tasapainottamisen ohjausryhmälle on raportoitu kaksi kertaa vuodessa ed. valtuustokauden loppuun asti.

LEPPÄVIRRRAN KUNTA

TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toimintatuotot		
Myyntituotot	4 573 260,42	4 624 938,65
Maksutuotot	2 335 599,25	2 128 913,10
Tuet ja avustukset	749 981,83	598 491,30
Muut toimintatuotot	2 541 441,58	2 227 933,39
Toimintatuotot	10 200 283,05	9 580 276,44
Valmistus omaan käyttöön	270,00	4 732,49
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-17 246 212,40	-16 096 427,45
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 981 944,62	-4 067 330,61
Muut henkilösivukulut	-802 422,14	-728 260,61
Palvelujen ostot	-43 800 267,41	-38 050 336,40
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-3 174 533,77	-3 328 069,83
Avustukset	-2 872 370,86	-4 600 449,90
Muut toimintakulut	-1 250 192,71	-1 249 624,49
Toimintakulut	-73 127 943,91	-68 120 499,29
TOIMINTAKATE	-62 927 390,86	-58 535 490,36
Verotulot	38 633 428,39	35 499 492,56
Valtionosuudet	27 358 443,00	28 469 836,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	7 652,81	38 237,67
Muut rahoitustuotot	861 168,40	722 206,18
Korkokulut	-69 315,93	-87 232,12
Muut rahoituskulut	-4 162,73	-5 855,09
Rahoitustuotot ja -kulut	795 342,55	667 356,64
VUOSIKATE	3 859 823,08	6 101 194,84
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 583 444,13	-3 941 976,99
Arvonalentumiset	0,00	-766 683,39
Poistot ja arvonalentumiset	-3 583 444,13	-4 708 660,38
TILIKAUDEN TULOS	276 378,98	1 392 534,46
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	298 698,28	253 471,14
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-200 000,00	-1 240 016,04
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	375 077,23	405 989,56

TUNNUSLUVUT**Tuloslaskelman tunnusluvut**

	2021	2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	13,9	14,1
Vuosikate/Poistot, %	107,7	129,6
Vuosikate, euroa/asukas	416	650
Asukasmäärä	9 279	9 387

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulojen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Toimintakate oli -62,927 milj. euroa. Toimintakate heikkeni 4,392 milj. euroa.

Maksurahoituksen osuus toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä.

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Tunnusluvun arvo vuonna 2021 108 %. Tunnusluvun arvo tulisi olla vähintään 100 %.

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Jos poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelukaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava taloussuunnittelukautta pitemmällä jaksolla.

Vuonna 2021 investoinnit käyttöomaisuuteen olivat n. 2,186 milj. euroa.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista poistonalaista investointitasoa.

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko. Negatiivinen vuosikate on yksi kriisikuntakriteereistä.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Eryteisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulorahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulorahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

1.4.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

LEPPÄVIRAN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 859 823,08	6 101 194,84
Tulorahoituksen korjaukset	2 096 267,43	-376 821,96
	5 956 090,51	5 724 372,88
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 185 739,61	-2 563 125,09
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	-6 113,30
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	476 229,48	237 993,07
	-1 709 510,13	-2 331 245,32
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 246 580,38	3 393 127,56
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-59 100,00	-450 000,00
	-59 100,00	-450 000,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-932 526,00	-1 032 526,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 000 000,00	1 000 000,00
	-4 932 526,00	-32 526,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-572 327,10	638 748,19
Saamisten muutos	-425 905,02	106 616,19
Korottomien velkojen muutos	493 899,00	-483 123,74
	-504 333,09	262 240,64
Rahoituksen rahavirta	-5 495 959,09	-220 285,36
Rahavarojen muutos	-1 249 378,71	3 172 842,20
Rahavarat 31.12.	5 105 490,43	6 354 869,14
Rahavarat 1.1.	6 354 869,14	3 182 026,94
Rahavarojen muutos	-1 249 378,71	3 172 842,20
Rahoituslaskelman tunnusluvut	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-2 836	-5 542
Investointien tulorahoitus, %	176,6	247,5
Laskennallinen lainanhoitokate	5,2	4,4
Kassan riittävyys, pv	24,4	32,1
Asukasmäärä	9 279	9 387

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulokset Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omaraahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omaraahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoiton on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Kertymä 5 vuodelta on -2,836 milj. euroa negatiivinen. Edellisvuonna se oli -5,542 eur negatiivinen.

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteen lisäksi lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. [2019]

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. Tunnusluvun arvo on nyt 5,2. Edellisvuonna se oli vain 4,4.

Kunnan lainakanta on n. 5,517 milj. euroa.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta: Investointimenot Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti. Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista keskisaldoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkertoimena 30 pv.

Tunnusluku Kassan riittävyys on 24 pv. Vuonna 2019 n. 3 milj. euron nettoinvestoinnit rahoitettiin lyhytaikaisella 3 milj. euron rahoituksella. Vuonna 2020 lyhytaikaista lainaa otettiin 4 milj euroa ja aiempi 3 milj. maksettiin pois. Vuonna 2021 lyhytaikainen 4 milj. eur rahoitus maksettiin pois eikä otettu uutta lainaa. Alakoulun toteuttaminen leasing-rahoitteisena vähensi velanottotarvetta 2017 ja 2018 yhteensä n. 10 milj. euroa. Vuotuiset vuokratulot alakoulusta irtaimistoiheen ovat n. 0,40 milj. euroa / vuosi. Kuntarahoitus Oyj:n kanssa solmittu leasingvuokrasopimus on 25-vuotinen.

1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta. Toimintakertomuksessa on oikean ja riittävän kuvan niin vaatiessa esimerkiksi kuvattava kertyneen ylijäämän tai alijäämän määrään myös aikaisemmilla tilikausilla vaikuttaneita tekijöitä¹³.^[2019]

LEPPÄVIRRRAN KUNTA**TASE****VASTAAVAA**

31.12.2021 31.12.2020

PYSYVÄT VASTAAVAT**Aineettomat hyödykkeet**

Aineettomat oikeudet	41 641,81	43 680,86
Muut pitkävaikutteiset menot	592 389,63	750 575,38
Ennakkomaksut	400 995,63	0,00

Aineettomat hyödykkeet 1 035 027,07 794 256,24**Aineelliset hyödykkeet**

Maa- ja vesialueet	12 591 461,70	12 656 228,31
Rakennukset	21 267 833,91	22 450 625,01
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 631 271,85	11 760 203,83
Koneet ja kalusto	137 364,36	210 959,98
Muut aineelliset hyödykkeet	43 821,12	43 821,12
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	788 651,09	74 176,24

Aineelliset hyödykkeet 45 460 404,03 47 196 014,49**Sijoitukset**

Osakkeet ja osuudet	6 956 897,58	6 978 899,84
Muut lainasaamiset	5 165 326,92	5 165 326,92
Muut saamiset	59 100,00	0,00

Sijoitukset 12 181 324,50 12 144 226,76**PYSYVÄT VASTAAVAT****58 676 755,60 60 134 497,49****Lyhytaikaiset saamiset**

Myyntisaamiset	777 231,92	710 743,49
Muut saamiset	1 601 831,56	954 010,46
Siirtosaamiset	160 116,85	448 521,36

Lyhytaikaiset saamiset 2 539 180,33 2 113 275,31**Saamiset 2 539 180,33 2 113 275,31****Rahoitusarvopaperit**

Osakkeet ja osuudet	1 513 691,35	1 448 871,73
---------------------	--------------	--------------

Rahoitusarvopaperit 1 513 691,35 1 448 871,73**Rahat ja pankkisaamiset 3 591 799,08 4 905 997,41****VAIHTUVAT VASTAAVAT 7 644 670,76 8 468 144,45****VASTAAVAA 66 321 426,36 68 602 641,94****LEPPÄVIRRRAN KUNTA TASE**

VASTATTAVAA

	31.12.2021	31.12.2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	40 300 271,34	40 300 271,34
Muut omat rahastot	1 429 014,80	1 429 014,80
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 126 835,10	720 845,54
Tilikauden yli-/alijäämä	375 077,23	405 989,56
OMA PÄÄOMA	43 231 198,47	42 856 121,24
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	3 356 350,28	3 655 048,56
Vapaaehtoiset varaukset	2 340 016,04	2 140 016,04
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	5 696 366,32	5 795 064,60
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	2 800 000,00	346 640,46
PAKOLLISET VARAUKSET	2 800 000,00	346 640,46
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	95 077,39	668 160,90
Lahjoitusrahastojen pääomat	179 033,66	180 617,48
Muut toimeksiantojen pääomat	351 562,08	349 221,85
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	625 673,13	1 198 000,23
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 784 465,00	5 516 991,00
Muut velat	1 077 281,73	1 040 133,73
Pitkäaikainen vieras pääoma	5 861 746,73	6 557 124,73
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	0,00	4 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	732 526,00	932 526,00
Saadut ennakot	103 491,13	234 865,00
Ostovelat	2 321 243,43	2 459 381,89
Muut velat	619 966,20	438 945,23
Siirtovelat	4 329 214,92	3 783 972,56
Lyhytaikainen vieras pääoma	8 106 441,68	11 849 690,68
VIERAS PÄÄOMA	13 968 188,41	18 406 815,41
VASTATTAVAA	66 321 426,36	68 602 641,94

TASEEN TUNNUSLUVUT

	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	73,9	71,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	18,2	24,7
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	1 502	1 127
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	162	120
Lainakanta 31.12., 1 000 €	5 517	10 450
Lainakanta 31.12./asukas	595	1 113
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	13 516	19 037
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	1 457	2 028
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	5 165	5 165
Henkilöstömäärä	506	479
Asukasmäärä	9 279	9 387

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaantuneisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Leppävirran kunnan omavaraisuusaste on hyvä 73,9 %.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Suhteellinen velkaantuneisuus pieneni vuoden 2020 24,7 %:sta 18,2 %:iin

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / Asukasmäärä

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla enakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Lainakanta on 595 euroa asukasta kohti.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.,

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokra-vastuut [2019]

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena. [2019]

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa. [2019]

Lainasaamiset 31.12.

= *Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset*

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Johdannaissopimukset

Johdannaissopimuksia kunnalla ei ole. Kunnalla on ollut koronvaihtosopimuksia, joilla se on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron kiinteään korkoon. Viimeinen sopimus päättyi 21.12.2020.

1.6 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

Kokonaistulo ja -meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

Valtionosuudet merkitään tuloihin tulonvähennyksenä silloin, kun niiden määrä on negatiivinen. Vähennyseriä tuloissa ovat lisäksi *Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot* ja menoissa *Valmistus omaan käyttöön, Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot ja Pakollisten varausten muutos* silloin, kun varausten määrä on tilikaudella kasvanut.

Lyhytaikaisten lainojen ja Oman pääoman muutokset esitetään kumpikin nettoeränä joko tulona tai menona.

Kokonaistulot ja -menot -laskelma on täsmäytettävissä rahoituslaskelmaan siten, että kokonaistulojen ja -menojen erotus on yhtä suuri kuin rahoituslaskelman *Rahavarojen muutos* vähennettynä *Muut maksuvalmiuden muutokset* -erän summalla.

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT v. 2021 (ulkoiset)					
TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	10 200	13,1	Toimintakulut	73 128	93,9
Verotulot	38 633	49,6	-Valmistus omaan käyttöön	0	0,0
Valtionosuudet	27 358	35,1			
Korkotuotot	8	0,0	Korkokulut	69	0,1
Muut rahoitustuotot	861	1,1	Muut rahoituskulut	4	0,0
Satunnaiset tuotot			Satunnaiset kulut		0,00
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
- Käyttöom.myyntivoitot	364	0,5	+/-Pakollisten varausten mu	-2 453	
Investoinnit			- Käyttöom. myyntitappiot	-6	0,0
Rahoitusosuudet inv.menoihin	0	0,0	Investoinnit		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	495	0,6	Käyttöomaisuusinvestoinnit	2 185	2,8
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,0	Antolainasaamisten lisäykse	59	0,1
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähe	933	1,2
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähe	4 000	
Oman pääoman lisäykset	0	0,0	Oman pääoman vähennykset		
Kokonaistulot yhteensä	77 919	100,0	Kokonaismenot yhteensä	77 919	97,1

1.7 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Toimintakertomuksessa esitetään yhdistelmä kunnan tytär-, osakkuus- ja muista omistusyhteisöistä sekä kuntayhtymistä, joissa kunta on jäsenenä. Yhdistelmässä ilmoitetaan tytäryhteisöjen lukumäärät yhteisötyypeittäin ja toimialoittain sekä kuntayhtymien, osakkuusyhteisöjen ja muiden omistusyhteisöjen lukumäärät. Lisäksi ilmoitetaan yhdisteltyjen ja yhdistelemättä jätettyjen yhteisöjen lukumäärät. Tilinpäätös-tiedot saadaan jättää yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen, jos yhdistely ei ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta (KPL 6:3 §)15.

LEPPÄVIRRAN KUNTAKONSERNI		
31.12.2021		
LEPPÄVIRRAN KUNTA		
Tytäryhteisöt (yli 50%)	Osakkuusyhteisöt (20-50%) Yhteisyhteisöt	Kuntayhtymät
LEPPÄVIRRAN KIIINTEISTÖ OY 100 % ->As Oy Leppävuirran Mäenrinne 26 %	KIIINTEISTÖ OY LEPPÄVIRRAN TEOLLISUUSTALOTIE 1 40,00 % osakemäärä 20/50	KESKI-SAVON JÄTEHUOLLON LIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ 20,8 % POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIRIN KY 3,5164 -Kuopion yliopistollinen sairaala
VIRKISTYSUIMALA LEPPÄKERTTU OY 100 % ->Leppävirta Areena Oy 100 %		Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä omistaa 65,72% Itä-Suomen laboratorokeskuksen liikelaitos- kuntayhtymästä
LEPPÄVIRRAN MONITOIMITALO OY 100 %	Osakkuus- ja yhteisyhteisöt: Konserniyhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta yhdistellään kunnan konsernitiilin- päätökseen	ITÄ-SUOMEN LABORATORIOKESKUKSEN LIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä omistaa 50,5% Sakupe Oy sta
KIIINTEISTÖ OY LEPPÄVIRRAN MAJURINPELTO 100 %		
LEPPÄVIRRAN LOMA OY 55,63 % osakemäärä 89 / 160 -lepäävä ns. pöytälaatikkoyritys --> ei yhdistellä		VAALJALAN KUNTAYHTYMÄ 3,20 SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ 1,20 %
Yhdistellään rivi rivitä Mahdolliset vähemmistöosuudet erotetaan Sisäiset liiketapahtumat eliminoidaan Yhdistelyssä käytetään nimellis-eli pariarvo- menetelmää = osakkeiden tai osuuksien hankin- tameno eliminoidaan osake- tms. peruspääomaa vastaan.		POHJOIS-SAVON LIITTO 4,00 Yhdistellään rivi rivitä peruspääomaosuuden suhteessa. Keskinäiset saamiset ja velat vähennetään vasta yhdistelyyn jälkeen.

1.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kunnan tytäryhtiöillä tarkoitetaan niitä osakeyhtiöitä ja muita yhteisöjä, joissa kunnalla on määräämisvalta. Leppävuirran kunnan tytäryhtiöitä ovat Leppävuirran Kiinteistö Oy, Virkistysuimala Leppäkerttu Oy, Leppävuirran Monitoimitalo Oy ja Kiinteistö Oy Leppävuirran Majurinpelto. Virkistysuimala Leppäkerttu Oy osti Leppävirta Areena Oy:n osakkeet tilikaudella 2019 ja Leppävirta Areena Oy oli sen tytäryhtiö tilinpäätöshetkellä 2019. Leppävirta Areena Oy fuusioitui Virkistysuimala Leppäkerttuun tammikuun 16. pv 2020. Kiinteistö Oy Leppävuirran Majurinpelto perustettiin vuoden 2020 lopulla kun sen lukuun ostettiin konkurssiin ajautuneen Leppävuirran Vanhustentaloyhdistys Oy:n asuintalot. Myös Leppävuirran Loma Oy on tytäryhtiö, mutta se on ns. lepäävä eikä sillä ole toimintaa.

Kuntaa tytär- ja osakkuusyhteisöjen hallintoelimissä edustavien tulee pyytää ao. kunnan toimielimiltä ohjetta ainakin seuraavissa asioissa,

- toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettaminen,
- Hallitusten ja vastaavien hallintoelimien jäsenten valitseminen,
- Uusien tytäryhteisöjen hankkiminen tai perustaminen
- Toiminnan olennainen laajentaminen, supistaminen tai muuttaminen,
- Muiden kuin tavanomaisten vakuuksien antaminen tai toiminnan laatu ja laajuus huomioon ottaen tavanomaisesta poikkeavan riskin ottaminen

Myös muutoin ohjetta voidaan pyytää, milloin siihen on aihetta. Kunnanhallitus voi antaa myös ohjeen aina, milloin se katsotaan tarpeelliseksi.

Kunnan konserniohjeen mukaan "Konsernin tytäryhteisöjen tulee elokuun loppuun mennessä antaa talousarviostaan ja – suunnitelmastaan konsernihallinnolle ja kunnan asianomaisille tulosalueille niiden talousarvion laadinnassa tarvitsemat tiedot vuoden toiminnastaan ja taloudestaan". Samassa yhteydessä on esitettävä konsernihallinnolle seuraavien vuosien lainanotto-suunnitelmat.

1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio tulevasta kehityksestä

Leppävirran kiinteistö Oy käytti korjauksiin 192 000 euroa. Tehtiin vain välttämättömät korjaukset. Remontin kohteena oli 29 asuntoa ja remonttia odottaa 36 asuntoa.

Kunnan 100 % omistama Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto perustettiin 24.11.2020. Se lunasti Leppävirran vanhustentalo ry:n konkurssipesältä ylläpidettäväksi kunnan vuokratontilla sijaitsevat asuinrivitalot Savonkatu 13 ja Majurintie 16. Lisäksi se sai omistukseensa tontin jolla sijaitsevat asukkaista tyhjennetyt purettavat rivitalot Toukotie 16 ja Niittytie 19. Kunnan omistama Riihitie 10 rivitalo siirtyi myös apporttina yhtiölle. Kiinteistöjen kiinteistötekniikka oli vanhentunut, joten on jouduttu panostamaan sen uusimiseen. Korjausten myötä lämmityskuluissa on säästynyt 1. vuonna 30 000 euroa.

Haasteena vuokrataloyhtiöillä on lainojen korkeat vuosilyhennykset. Korjausvelkaa on vaikea kuroa kassavaroin. Käyttöaste on heikentynyt viime vuosina. Vuokrat on haluttu pitää kohtuullisina. Alueen ja vuokrataloasumisen kysyntää on saatava vahvistettua esim. aktiivisella kunta-markkinoinnilla mutta myös asumisen strategian tarkistus on tehtävä.

Palveluostoja Virkistysuimalalta vähennettiin 0,2 milj. euroa vuonna 2020 ja vastaavasti lisättiin 0,2 milj. euroa vuonna 2021. Pandemia aiheutti toimintakatkoksen Vokkolan mäellä huhti-kesäkuussa 2020. 4. Muumi-näyttely on avoinna ja on tärkeä piristysruiske alueelle. Hotellikiinteistön vanhan osan peruskorjaushanke on lykkääntynyt.

Leppävirran Monitoimitalo Oy vuokraa omistamaansa kiinteistöä Virkistysuimala Leppäkertulle ja yksityiselle lääkäriasemalle. Virkistysuimala Leppäkerttu ylläpitää liikunta- ja kulttuuripalveluja monitoimitalossa ja muissa alueen vapaa-aikakiinteistöissä.

Näkymät Vokkolan alueen kehittämässä ovat hyvät mikäli rajoitteita ihmisten liikkumiselle ja tapahtumille ei enää tulisi jatkossa. Tarjonta ja mahdollisuudet kehittää alueen palveluja entisestään ovat hyvin monipuoliset. Energiansäästöinvestointi vuonna 2021-2022 parantaa energiatehokkuutta olennaisesti.

1.7.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Toimitaan samojen periaatteiden mukaan kuin kunta.

1.7.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Koko konsernin tilikausi oli 1,208 milj. euroa ylijäämäinen. Leppävirran kiinteistö Oy:n tulos oli 0 euroa. Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:n tulos oli tappiollinen – 51 751 euroa. Leppävirran Monitoimitalo Oy:n tulos oli voitollinen + 43 976 euroa. 24.11.2020 perustetun Leppävirran Majurinpelto Oyn 1. tilikausi päättyi 31.12.2021. Tulos oli -131 534 euroa.

LEPPÄVIRRRAN KUNTA

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	38 319	36 133
Toimintakulut	-98 549	-91 878
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	59	83
TOIMINTAKATE	-60 172	-55 661
Verotulot	38 543	35 499
Valtionosuudet	28 065	29 177
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	7	46
Muut rahoitustuotot	872	722
Korkokulut	-318	-350
Muut rahoituskulut	-125	-90
Rahoitustuotot ja -kulut	437	329
VUOSIKATE	6 873	9 345
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 835	-6 128
Arvonalentumiset	-13	-1 082
Poistot ja arvonalentumiset	-5 848	-7 210
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	279	0
Satunnaiset erät	279	0
TILIKAUDEN TULOS	1 304	2 135
Tilinpäätössiirrot	6	2
Tilikauden verot	-6	-6
Laskennalliset verot	-81	8
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-15	-13
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 208	2 126

Tuloslaskelman tunnusluvut

	Konserni	
	2021	2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	38,9	39,3
Vuosikate/Poistot, %	117,5	129,6
Vuosikate, euroa/asukas	741	995
Asukasmäärä	9 279	9 387

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

Konsernin koko ja konserniin kuuluvien yhteisöjen luonne vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät konsernikohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, konsernin tulorahoitus on riittävä.

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 * \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat konserniyhteisöjen keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet. Vuonna 2021 tunnusluvun arvo on 117,5 %.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen ja säätiöiden vuotuista poistonalaisten investointien tasoa. Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaiset investoinnit.

Vuosikatteen ja poistojen suhde on myös yksi kuntalain 118 §:n mukaisista kunnan erityisen vaikean taloudellisen aseman arvioinnissa käytettävistä tunnusluvuista. Tämän tunnusluvun mukaan kunta on erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa, jos tunnusluvun arvo on alle 80 %. [2019] Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Konsernikohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Keskimääräistä, kaikkia kuntakonserneja koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Muun muassa konserniyhteisöjen toimintojen sisältö vaikuttaa vuosikatetavoitteen määrittämiseen konsernissa.

LEPPÄVIRRRAN KUNTA

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 873	9 345
Satunnaiset erät	279	0
Tilikauden verot	-6	-6
Tulorahoituksen korjauserät	2 267	-435
	9 413	8 903
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 648	-5 028
Rahoitusosuudet investointimenoihin	35	-2
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	764	263
	-3 849	-4 767
Toiminnan ja investointien rahavirta	5 563	4 136
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-61	-3
Antolainasaamisten vähennykset	0	2
	-61	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 342	1 870
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 566	-2 628
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 896	996
	-5 120	237
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-571	629
Vaihto-omaisuuden muutos	-18	-19
Saamisten muutos	-381	-169
Korottomien velkojen muutos	894	-430
	-76	12
Rahoituksen rahavirta	-5 257	249
Rahavarojen muutos	306	4 384
Rahavarat 31.12.	11 331	11 025
Rahavarat 1.1.	11 025	6 641
Rahavarojen muutos	306	4 384
Rahoituslaskelman tunnusluvut	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	241	-4 017
Investointien tulorahoitus, %	149,0	185,8
Laskennallinen lainanhoitokate	1,6	1,9
Lainanhoitokate	2,5	3,3
Kassan riittävyys, pv	39	40

INVESTOINNIT

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä siltä osin kuin kertymä on laskettavissa. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla konsernitaseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. [2019]

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konserniyhteisöjen omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan konsernin lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Konsernitilinpäätöksen laskennallista lainanhoitokatetta käytetään yhtenä tunnuslukuna kuntalain 118 §:n mukaisessa kunnan erityisen vaikean taloudellisen aseman arvioinnissa. Kuntalain 118 §:n mukainen tunnusluvun raja-arvo on 0,8. [2019]

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisiin lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen. [2019]

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista konsernin tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Konsernituloslaskelmasta: Toimintakulut

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Tilikauden verot

Konsernin rahoituslaskelmasta: Investointimenot Antolainasaamisten lisäykset
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT seuraavalla sivulla

LEPPÄVIRRAN KUNTA

KONSERNITASE

VASTAAVAA

	31.12.2021 1 000 €	31.12.2020 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	501	397
Muut pitkävaikutteiset menot	621	780
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	401	150
Aineettomat hyödykkeet	1 523	1 327
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	13 460	13 551
Rakennukset	46 110	48 577
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 325	12 556
Koneet ja kalusto	1 998	2 188
Muut aineelliset hyödykkeet	200	194
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 525	1 134
Aineelliset hyödykkeet	76 618	78 199
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	808	935
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	922	922
Joukkovelkakirjasaamiset	4	4
Muut lainasaamiset	390	390
Muut saamiset	121	59
Sijoitukset	2 245	2 310
PYSYVÄT VASTAAVAT	80 386	81 836
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	235	326
Lahjoitusrahastojen varat	96	93
Muut toimeksiantojen varat	34	36
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	365	455
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	206	185
Keskeneräiset tuotteet	0	2
Vaihto-omaisuus	206	188
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	2 093	2 371
Lainasaamiset	169	2
Muut saamiset	1 932	1 230
Siirtosaamiset	604	813
Lyhytaikaiset saamiset	4 797	4 416
Saamiset	4 797	4 417
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	1 514	1 449
Muut arvopaperit	676	174
Rahoitusarvopaperit	2 189	1 623
Rahat ja pankkisaamiset	9 142	9 402
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16 334	15 629
VASTAAVAA	97 084	97 921

KONSERNITASE**VASTATTAVAA**

	31.12.2021	31.12.2020
	1 000 €	1 000 €

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	40 300	40 300
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	1	1
Muut omat rahastot	1 634	1 639
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 045	-80
Tilikauden yli-/alijäämä	1 208	2 126

OMA PÄÄOMA

	45 188	43 986
--	---------------	---------------

VÄHEMMISTÖOSUUDET

	204	189
--	------------	------------

PAKOLLISET VARAUKSET

Muut pakolliset varaukset	3 837	1 083
---------------------------	-------	-------

PAKOLLISET VARAUKSET

	3 837	1 083
--	--------------	--------------

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	333	998
Lahjoitusrahastojen pääomat	277	276
Muut toimeksiantojen pääomat	387	386

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

	997	1 660
--	------------	--------------

VIERAS PÄÄOMA**Pitkäaikainen vieras pääoma**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	30 200	31 558
Muut velat	1 041	1 004
Siirtovelat	27	38
Laskennalliset verovelat	159	82

Pitkäaikainen vieras pääoma

	31 427	32 683
--	---------------	---------------

Lyhytaikainen vieras pääoma

Joukkovelkakirjalainat	144	4 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 951	2 856
Saadut ennakot	390	524
Ostovelat	3 942	3 904
Muut velat	906	775
Siirtovelat	7 068	6 234
Laskennalliset verovelat	29	25

Lyhytaikainen vieras pääoma

	15 430	18 320
--	---------------	---------------

VIERAS PÄÄOMA

	46 858	51 003
--	---------------	---------------

VASTATTAVAA

	97 084	97 921
--	---------------	---------------

Konsernitaseen tunnusluvut	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	46,9	45,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	44,3	50,1
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	3 253	2 045
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	351	218
Lainakanta 31.12., 1 000 €	33 294	39 539
Lainakanta 31.12./asukas	3 588	4 212
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	42 812	47 511
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	4 614	5 061
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	394	394
Henkilöstömäärä	778	739
Asukasmäärä	9279	9387

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Koko pääoma kaavassa tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Kun käytetään lyhennyttä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta.

Konsernin omavaraisuusaste 47 % on alle 50 %:n tavoitearvon.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Kun käytetään lyhennyttä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käytötalouden valtion- osuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku konsernien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Konsernin 44 %:n suhteellinen velkaantuneisuus on korkea, verrattuna kunnan tunnuslukuun 18,2 %.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää. Tilinpäätöksestä 2015 alkaen kirjaustavan muutoksen vuoksi vapaaehtoisten varausten ja poistoeron purkaminen ylijäämään muutti konsernin alijäämäisestä ylijäämäiseksi.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / Asukasmäärä
Luku osoittaa konsernin asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Konsernin asukaskohtainen kertynyt ylijäämä on 351 eur / asukas.

Konsernin lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lyhennyttyä konsernikaavaa käytettäessä konsernin lainakanta muodostuu korollisen vieraan pääoman eristä. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja. Lainakanta on pienentynyt 0,504 milj. euroa edellisvuodesta.

Konsernin lainat, euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätös-vuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Konsernilla on lainaa 3 588 euroa / asukas.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokra-vastuut [2019]

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä konsernin lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena. [2019]

Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa. [2019]

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja konsernin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Konsernin henkilöstömäärä

Konsernin henkilöstömäärä		
Henkilöstö		
Kunnan ja tytäryhtiöiden henkilöstömäärä	2021	2020
Leppävirran kunta	506	479
Leppävirran Kiinteistö Oy	4	4
Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy	13	12
Leppävirran Monitoimitalo Oy	0	0
Ki Oy Leppävirran Majurinpelto	0	0
<i>Yhteensä</i>	<i>522,6</i>	<i>495,0</i>

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.7.1 Asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (KuntaL 115 §). Kunnan taseessa ei ole alijäämää.

1.7.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja. Kirjaimellisesti tuloksen käsittely on ylijäämäisen tuloksen siirtämistä taseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden ylijäämä -tilille. Eräissä poikkeustapauksissa voidaan tilikauden tuloksesta tehdä sen ylittäviä siirtoja varauksiin tai tuloksesta riippumatta siirtää tuloutettuja varauksia tai rahastoja uudelleen taseeseen. Tästä syystä on lain tarkoitusta tuloksen käsittelystä tulkittava laajemmin siten, että hallitus ottaa esityksessään kantaa kaikkiin tilikauden tuloksen jälkeen esittäviin eriin, myös varauksen tai rahaston vähennykseen. Pääsääntönä tällöin on, että esityksessä varaus- ja rahastosiirrot yksilöidään ja esitetään bruttomääräisinä. Pakollinen varaus ei ole tuloksenkäsittelyerä, vaan se on tehtävä tilikauden tuloksesta riippumatta silloin, kun velvoite sen tekemiseen on syntynyt. Pakolliset varaukset kirjataan tuloslaskelmaan luonteensa mukaisesti kulueriin ennen tilikauden tulosta.

Vuosikate tilinpäätöksessä 2021 oli 3.859.823,08 euroa. Poistot käyttöomaisuudesta ja muista pitkävaikutteisista menoista olivat -3.583.444,13 euroa. Tilikauden tulos kaudelta 1.1. - 31.12.2021 oli 276.378,98 euroa.

Investointimenot (brutto) olivat vuonna 2021 - 2.185.739,61 euroa. Taseen loppusumma vuonna 2021 on 66.321.426,36 euroa, mikä on 2 281 215,58 euroa edellisvuotta vähemmän. Kunnan omavaraisuusaste oli tilinpäätösvuoden lopussa hyvä 73,9 %, kun se edellisvuonna oli 71,2 %. Lainamäärä väheni 5,517 milj. euroon. Se oli 31.12.2021 595 euroa/ asukas. Edellisvuonna lainaa oli 1 113 euroa / asukas. Uutta pitkäaikaista lainaa ei nostettu eikä lyhytaikaista rahoitusta ole nostettuna vuoden lopussa. Leasing-vastuita on n. 8,2 milj. euroa. Leppävirran kuntakonsernin tilikauden ylijäämä oli 1,208 milj. euroa. Kuntakonsernin omavaraisuusaste oli 47 % ja suhteellinen velkaantuneisuus 44 %. Konsernin lainat olivat tilikauden lopussa 3.588 euroa/ asukas. Konsernin lainakanta on 33.294 milj. euroa eli lainakanta väheni konsernissa 6,245 milj. euroa

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että tilikauden tulos 276.378,98 euroa käsitellään seuraavasti;

Kirkonkylän päiväkotirakennuksen tilikauden 2021 poistojen osuus 83.031,35 ja uusien asuinalueiden infrastruktuurin rakentamisen poistojen osuus 215.666,93 euroa, yhteensä 298.698,28 euroa kirjataan poistoeron vähennykseksi.

Tilikauden tuloksesta 276.378,95 muodostetaan uusi 200.000 euron investointivaraus joka kohdennetaan kunnallistekniikan rakentamiseen ja peruskorjaamiseen, joihin on vuosittain varattuna investointimäärärahaa.

Poistoerokirjausten ja uuden investointivaruksen muodostamisen jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostuu 375.077,23 eur.

Lisätiedot: kunnanjohtaja Matti Raatikainen 044 7906082 ja talousjohtaja

Sirpa Voutilainen 044 7906077

Tilinpäätösasiakirja on tallennettu extranetiin. Talousjohtaja ja kunnanjohtaja esittelevät kokouksessa tarkemmin tilinpäätöksen sisältöä.

Kunnanjohtajan päätösesitys:

Kunnanhallitus

1. Hyväksyy tilinpäätöksen,

2. Päättää että kirkonkylän päiväkotirakennuksen tilikauden 2021 poistojen osuus 83.031,35 ja uusien asuinalueiden infrastruktuurin rakentamisen poistojen osuus 215.666,93 euroa, yhteensä 298.698,28 euroa kirjataan poistoeron vähennykseksi.

3. Päättää että tilikauden tuloksesta 276.378,98 muodostetaan uusi 200.000 euron investointivaraus joka kohdennetaan kunnallistekniikan rakentamiseen ja peruskorjaamiseen, joihin on vuosittain varattuna investointimääräraha.

4. Poistoerokirjausten ja uuden investointivaruksen muodostamisen jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostuu 375.077,23 euroa.

5. Päättää että tilikauden ylijäämä 375.077,23 euroa kirjataan tilikauden ylijäämä-/alijäämätilille.

6. Allekirjoittaa tilinpäätösasiakirjan,

7. Luovuttaa sen tilintarkastajien tarkastettavaksi ja sen jälkeen, kun tarkastuslautakunta on antanut suorittamastaan tarkastuksesta lausuntonsa, antaa tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen valtuustolle hyväksyttäväksi.

8. Myöntää kunnan henkilöstölle yhden ylimääräisen palkallisen vapaapäivän tai vaihtoehtoisesti 100 euroa e-passiin henkilön oman valinnan mukaisesti kunnan hyvän taloudellisen tuloksen johdosta sekä joustavuudesta ja venymisestä koronapandemian hoitoon liittyen. Palkitsemisessa noudatetaan aiemmin linjattuja periaatteita.

9. Myöntää 20 000 euron suuruisen työhyvinvointirahan henkilökunnan omaehtoiseen virkistytymiseen. Raha jaetaan hallintokuntien käytettäväksi henkilöstömäärän suhteessa.

1.7.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain talouden tasapainottamista koskevilla säännöksillä pyritään lisäämään talouden suunnitelmallisuutta sekä selkeyttämään ja täsmentämään kunnan talouden tasapainosäätelyä erityisesti tilanteessa, jossa kunnan kertynyt alijäämä on merkittävä. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamisessa.

Kunnanhallituksen toimintakertomuksessa tekemä selonteko jakaantuu kahteen osaan. Ensimmäkin tulee selvittää tilinpäätösvuonna voimassa olleen taloussuunnitelman toteutuminen. Toiseksi, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, kunnanhallituksen on tehtävä selkoa, onko kuluvana vuonna voimassa oleva taloussuunnitelma riittävä. Selonteon antaminen tulee kyseeseen, jos tilikauden alijäämä on olennaisesti suurempi kuin se oli taloussuunnitelmaa ja toimenpideohjelmalla hyväksyttäessä edellisenä syksynä.

Konsulttiryitys Perlacon Oy:n avustamana hyväksyttiin vuonna 2019 mittava koko kunnan kattava talouden tasapainottamisohjelma. Kunnanvaltuusto hyväksyi 18.11.2019 ohjelman jonka tavoite on vuosikulujen aleneminen 3,5 milj. euroa taloussuunnittelukauden 2020-2022 loppuun mennessä.

2. Talousarvion toteutuminen

2. Talousarvion toteutuminen

2.1 Seuranta koskeva sääntely

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (*suunnitelmakausi*). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajankautana katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailusta on lisäksi käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä. Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksu- valmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla; (KuntaL 121 §). Arvioinnissa keskeinen tietolähde on toimintakertomuksen toteutumisvertailu.

Toteutumisvertailuun otetaan alkuperäinen talousarvio, talousarviomuutokset, muutettu talousarvio ja toteutuma sekä poikkeama muutetun talousarvion ja toteutuman välillä.

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

Kuntalain 115 §: ään perustuen toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

2.2 Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen merkitystä ja noudattamista korostetaan kuntalain eri säännöksissä: valtuusto ylimpänä toimielimenä päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista (110 §), Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan (110.4 §). Kunnanhallituksen on laadittava tilinpäätös. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. (113 §).

Talousarvioon otetut tavoitteet ovat erityyppisiä. Ne voivat koskea kunnan aluetta, asemaa ja taloutta kokonaisuutena tai ne voivat koskea kunnan väestöä tai määrättyä asiakasryhmää, jolle kunta järjestää palveluja. Tavoitteita voidaan asettaa myös palvelujen tuotanto- tai järjestämisprosessille palvelujen määrää tai laatua taikka niiden järjestämistapaa koskevinä tavoitteina.

Kaikkia talousarvion tavoitteita koskee noudattamisveloite ja raportointivelote. Tavoitteiden sitovuusaste on kuitenkin erilainen. Se riippuu tavoitteen saavuttamisajasta, meno- tai tulosidonnaisuudesta tai siitä, kuinka paljon muut tekijät kuin kunnan omat toimenpiteet vaikuttavat tavoitteen toteutumiseen.

Sitovuusasteesta riippuen tulosten raportointi toteutumisvertailussa on valvontapainotteista tai arvioivaa. Valvontapainotteisessa raportoinnissa toteutumaa verrataan asetettuun tavoitteeseen. Arvioivassa raportoinnissa verrataan sekä suunniteltua että toteutunutta palvelutarjontaa palvelujen kysyntään eli tosiasialiseen palvelutarpeeseen. Näin arvioiva raportointi on myös tavoiteasettelun onnistuneisuuden arviointia.

Verorahoitteen toiminnan tavoitteiden toteutuminen

Yleensä kunnan on mahdollista päättää palvelun saatavuudesta, riittävydestä ja kohdentuvuudesta, jolloin tavoitearvot voidaan määritellä hyvinkin sitoviksi. Sen sijaan muutokset asiakkaan tai väestöryhmän hyvinvoinnissa voivat olla seurausta suuressa määrin muista tekijöistä kuin kunnan palveluista. Vaikuttavuuteen liittyviä tavoitearvoja joudutaan ehdollistamaan tiettyjen ulkoisten edellytysten täytymisellä. Vaikuttavuustavoitteisiin liittyy yleensä myös olennaisesti talousarviovuotta pidempi aikajänne.

Yleensä pitkän aikavälin tavoitteissa, koko väestöä koskevissa tavoitteissa ja tavoitteissa, joiden saavuttaminen riippuu myös muista tekijöistä kuin kunnan toimenpiteistä, sitovuus määritellään väljemmin. Palvelujen määrää, laatua, palvelukykyä tai asiakastyytyvää koskevat tavoitteet voidaan määritellä joko sitovasti määräyksiköinä tai väljemmin määräväljyysinä tai kehityssuuntina. Voimavarojen niukkuus saattaa kuitenkin edellyttää ehdottomia suoritelmämääräille tai yksikkökustannukselle asetettavia raja-arvoja, joita ei voi ylittää. Toimenpide- ja hanketavoitteissa tavoitearvo on yleensä yksiselitteisesti määrätty: hallintosääntö uudistetaan, kehittämissuunnitelma laaditaan, kuntayhtymä puretaan tai puhdistamo rakennetaan.

Kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Leppävirran kunnanvaltuuston asettamat tytäryhteisöjen toimintaa ja taloutta ohjaavat tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoitteet Leppävirran Kiinteistö Oy

- käyttöaste on vähintään 95 %
- kiinteistöjen pitkän tähtäimen korjaussuunnitelmaa (PTS) toteutetaan ja rahoitetaan toimintatuotoilla
- asuinneliövelan alentaminen nykyisestä ja pitkän tähtäimen talous- ja rahoitussuunnitelman laatiminen tavoitteena pitkäaikaisen vieraan pääoman suunnitelmallinen alentaminen
- yhtiön kannattavuutta parannetaan
- tulokehityksestä/menojen kasvusta huolehditaan siten, että tulorahoitus riittää korjausinvestointeihin
- sekä lainojen ym. veloitteiden hoitamiseen takaisinmaksusuunnitelmia noudattaen
- toiminta toteutuu Leppävirran kunnanvaltuuston hyväksymien toimintaa ja taloutta ohjaavien tavoitteiden mukaisesti.
- vuokrasaavat pyritään minimoimaan
- energiansäästömahdollisuuksien kartoittaminen, toteutusvaihtoehtojen laatiminen, energiansäästötoimenpiteiden rahoitussuunnittelu ja toteuttaminen

Asetettujen tavoitteiden toteutuminen Leppävirran Kiinteistö Oy

Käyttöaste oli 83 %. Yhtiön tulos oli 0 euroa. Peruskorjauksia on toteutettu kassavaroin. Suunnitelmallinen toiminnan kehittäminen jatkuu. Pitkäaikaisen velan uudelleenjärjestelyä ei ole toteutettu.

Leppävirran Kiinteistö Oy	Tunnusluvut	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	TA 2021
	Liikevaihto, €	2 156 793,08	2 162 433,43	2 113 898,74	2 054 514,37	2 251 146,00
	Tulos, €	56 697,09	0,00	0,00	0,00	576,00
	Omavaraisuus, %	25,06	25,91	27,36	27,94	
	Sijoitetun pääoman tuotto, %	5,73	1,06	1,59	1,36	
	Poistot/sijoitettu pääoma, %	2,54	2,62	2,66	2,74	
	Korot/lainakanta, %	1,07	0,35	0,52	0,47	
	Korot/liikevaihto, %	4,65	1,44	2,04	1,80	
	Kate/liikevaihto, %	20,59	21,00	22,73	31,94	
Leppävirran Kiinteistö Oy	Tavoitteet /mittari	2018	2019	2020	2021	TA 2021
	Vuokralaisten vaihtuvuus, %	26,90 %	14,06 %	18,30 %	20,69 %	20,00 %
	Bruttoinvestoinnit, €	40 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Käyttöaste, %	86,02 %	89,28 %	89,43 %	83,04 %	96,00 %
	Lainavastuut, lainamäärä, €/asm ²	483,60 €	477,76 €	448,71 €	418,89 €	418,89 €
	Lainakanta, lyhennysohjelmainen	7 485 234,70	6 974 290,70 €	6 434 161,35	5 879 873,35	5 879 873,35
	Lainakanta €/as	774,87	737,79	685,43	633,68	625,52
	Pääomalainat €	1 908 209 €	1 908 209,00 €	1 908 209,00 €	1 908 209,00 €	1 908 210,00 €

Tavoitteet Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy

- o yhtiön taloudellisen ja toiminnallisen tehokkuuden kehittäminen
- o myynti- ja markkinointiyhteistyön tehostaminen muiden Vokkolan alueen toimijoiden kanssa
- o Jää-Muuminäyttelyn edelleen kehittäminen ja matkailuviran lisääminen
- o omavaraisuusaste (oma pääoma/koko pääoma) ei alita 29 %
- o taloudellinen ja toiminnallinen tehostaminen hakemalla synergiaetuja yritysytteistyöstä Vokkolan alueen muiden toimijoiden kanssa
- o energiansäästöinvestoinnin toimeenpano yhdessä kunnan ja alueen muiden toimijoiden kanssa
- o Koronasta aiheutuvien taloudellisten tappioiden minimointi. Yrityksen toimintakyvyn varmistaminen
- o Yhteiskunnan tarjoamien tukimahdollisuuksien maksimaalinen hyödyntäminen

Asetettujen tavoitteiden toteutuminen Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy

Koronaepidemian pitkittyttyä yhtiön tulos oli tappiollinen n. -51 751 euroa. Omavaraisuusaste on 29 %.

LEPPÄVIRRAN VIRKISTYSUIMALA LEPPÄKERTTU OY:n tunnusluvut, tavoitteet/mittarit					
	TP 2019	TP 2020	4/2021	8/2021	12/2021
Liikevaihto €	1 969 956	2 240 009	765 209	765 209	2 558 151
Tulos €	34 047	-212 841	-128 373	-128 373	-51 751
Henkilöstö, lkm	13	15	15	15	13
Liikevaihto / henkilö €	156 346	149 334	51 014	51 014	196 781
Henkilökustannus / hlö €	-42 521	-38 946	-12 506	-12 506	-48 083
Omavaraisuusaste	33,35 %	29,28 %	23,15 %	23,15 %	28,67 %
Sijoitetun pääoman tuotto, %	0,22	-6,60	-5,43	-5,43	-2,20
Korot / lainakanta, %	0,56 %	0,54 %	0,13 %	0,13 %	0,56 %
Korot / liikevaihto, %	1,30 %	1,09 %	0,87 %	0,87 %	0,98 %
Käyttökate / liikevaihto, %	14,90 %	18,85 %	-12,07 %	-12,07 %	6,82 %
Käyttöomaisuusinvestoinnit €	55707,77	53833,85	2600	2600	9864,77
Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12.	2 088 080	2 040 965	2 128 850	2 128 850	1 940 390
Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12. / as	220	215	224	226	206
Pääomalainat 31.12.	2 496 364	2 496 365	2 496 366	2 496 367	2 496 368

Tavoitteet Leppävirran Monitoimitalo Oy

- o kiinteistön arvon säilyminen
- o rakennuksen teknisestä kunnosta huolehtiminen ja riittävien ylläpitokorjausten tekeminen
- o kiinteistön käytön tehokkuutta tukevien teknisten ratkaisujen jatkuva kartoittaminen ja hyödyntäminen
- o kiinteistön vuokratuotoilla pyritään hoitamaan pääomakustannusten suunnitelmanmukainen lyhentäminen
- o energiatehokkuuden kehittäminen

Toteutuminen: Rakennus valmistui vuonna 2015. Yhtiöllä on sama johto ja hallitus kuin Leppävirran Kiinteistö Oy:llä. Tulos oli n. 44 000 euroa voitollinen. Virkistysuimala Leppäkertun lisäksi talon vuokralaisena on terveyspalveluyhtiö Pihlajalinn Oy.

Leppävirran Monitoimitalo Oy	Tunnusluvut / tavoitteet / Mittarit	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	TA 2021
	Liikevaihto	500 735,40	507 051,00	482 051,04	452 289,04	467 398,01
	Tulos	19 486,22	15 182,38	47 419,48	43 975,59	21 199,62
	Henkilöstö, lkm	0	0	0	0	0
	Henkilökustannus / hlo	0	0	0	0	0
	Liikevaihto / hlö	0	0	0	0	0
	Omavaraisuusaste	5,67 %	6,19 %	7,25 %	8,37 %	
	Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,39 %	1,33 %	1,88 %	1,81 %	
	Korot / lainakanta, %	1,15 %	1,16 %	1,16 %	1,12 %	
	Korot / liikevaihto, %	13,89 %	13,07 %	13,09 %	12,77 %	
	Käyttökate / liikevaihto, %	85,43 %	82,97 %	83,46 %	83,81 %	
	Käyttöomaisuusinvestoinnit	4 999,68	0,00	0,00	36 055,00	
	Lainakanta, lyhennysohjelmainen	6 031 916,00	5 734 044,00	5 436 172,00	5 138 300,00	5 138 300,00
	Lainakanta €/as	624	607	579	554	547
	Pääomalainat €	0	0	0	0	0

Tavoitteet Leppävirran Majurinpelto Oy

- o Toiminnan hallittu käynnistäminen
- o Kiinteistöjen rakenteiden tarkastelu, kuntokartoitusten tekeminen ja korjaussuunnitelmien laatiminen
- o Investointiohjelman pitkäjänteinen suunnittelu ja toteutus siten, että yhtiön oma pääoma pysyy positiivisena
- o Toimiva yhteistyö perusturvaosaston kanssa asuntokannan saneeraamisessa vanhuspalveluita tukevan, monimuotoisen asuntokannan aikaansaamiseksi.
Tulos -131 534 euroa. Tappio johtuu pakollisista kiinteistötekniikan uusimisista toiminnan käynnistämisyhteisöissä. Käyttöaste myös vielä alhainen.

Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto	Tunnusluvut	Tilinpäätös 2021	TA 2021
	Liikevaihto, €	213 633,31	216 000,00
	Tulos, €	-131534,03	9,00
	Omavaraisuus, %	-19,50	20,83 %
	Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,53	
	Poistot/sijoitettu pääoma, %	1,35	
	Korot/lainakanta, %	1,53	
	Korot/liikevaihto, %	3,22	
	Kate/liikevaihto, %	-56,01	
Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto	Tavoitteet / mittari	Tilinpäätös 2021	TA 2021
	Vuokralaisten vaihtuvuus, %	23,00 %	20,00 %
	Bruttoinvestoinnit, €	0,00	0,00
	Käyttöaste, %	63,26 %	70,00 %
	Lainavastuut, lainamäärä, €/asm ²	160,77 €	196,42 €
	Lainakanta, lyhennysohjelmainen	450 000,00	450 000,00
	Lainakanta €/as	48,50	47,87
	Pääomalainat €	- €	- €

2.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Toiminnan yksityiskohtainen esittely tehtävittäin otetaan talousarvion toteutumisvertailuun. Toteutumisvertailusta tulee käydä ilmi määrärahat ja tuloarviot, toteutuneet menot ja tulot sekä niiden erotus (toimintakate/netto). Alkuperäinen talousarvio ja siihen tehdyt hyväksytyt muutokset esitetään erikseen. Poikkeamana esitetään muutetun talousarvion ja toteutuman erotus. Toteutumisvertailussa tehdään selkoa merkittävien poikkeamien syistä. Toteutumisvertailussa voidaan esittää myös muita olennaisia perustelutietoja, kuten kertaluonteisten erien vaikutus talousarvion toteutumiseen. [19.3.2013]

Toteutumisvertailussa esitetään sekä budjetoidut että toteutuneet menot ja tulot bruttomääräisenä

riippumatta siitä, onko sitovuus talousarviossa määritelty brutto- vai nettoperiatteen mukaan. Valtuustoon nähden sitovat erät osoitetaan toteutumisvertailussa esimerkiksi varjostettuna, lihavoiden tai muulla havainnollisella tavalla.

Muutokset talousarvioon tulee tehdä talousarviovuoden aikana välittömästi, kun muutostarve on tiedossa. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan hyväksyä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksessä talousarviomuutoksia ei tule enää tehdä, vaan valtuuston tulee ottaa poikkeamiin kantaa tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä.

2.4 Käyttötalouden toteutuminen

Kunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto on asettanut tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen.

Käyttötalousosan toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja niiden syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksina.

Taloudellisen ja toiminnallisen tavoiteasettelun tulee olla kuntastrategian mukainen.

2.4.1. Kuntastrategian hankkeiden aikataulutus

Leppävirran kuntastrategia 2021

Päästrategia

- Leppävirta on houkutteleva Kuopion kaupunkiseudun maaseutukunta, joka toimii yhteistyössä talousalueensa kuntien kanssa
- tarjoaa kehittyvän toimintaympäristön yrityksille ja monipuoliset työllistymisen ja asumisen mahdollisuudet
- edistää kuntalaisten hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja osallistumisen sekä omatoimisuuden mahdollisuuksia
- panostaa liikunta- ja harrastusmahdollisuuksiin, hyvinvointi- ja luontomatkailuun sekä terveyden edistämiseen
- lapsiystävällinen kunta, jossa on hyvät sivistyspalvelut
- tarjoaa hyvää elämän laatua ja turvallisuutta

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet -2021	Hankkeet 2019–2021	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka		
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella		
Toimivat kyläyhteisöt		
Yhteisöllisyyden edistäminen		
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet		
Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko		
Edistää etätöiden mahdollisuuksia		
Saavutettavuuden edistäminen		
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana		

Hankkeet – 2021

- Kunnan aktiivinen maahankinta ja kaavoitus
- Monipuolinen tonttitarjonta
- Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen toteuttaminen ja tehokas tonttimarkkinointi
- Aktiivinen edunvalvonta VT5 rakentamiseen liittyvissä asioissa
- Nopea ja tehokas kaavoitus VT5 parannushankkeen edistämiseksi

- Viihtyisyyden edistäminen monipuolisin hankkein
- Tietoliikenneverkko/-varaukset uusille asuinalueille
- Kutsu- palveluliikenteen kehittäminen
- Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen

Vahva elinkeinoelämä		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019–2021	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen		
Yritysten kilpailukyvyyn kehittyminen		
Aktiivinen elinkeinopoliitiikka		
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen		
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen		
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa		

Hankkeet – 2021

- Nopea ja joustava päätöksenteko
- Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin
- Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle
- Hyvät yritysten kehittämispalvelut
- Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittyviin hankkeisiin
- Monipuolinen yritystonttitarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin
- Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä
- Vahva yrityskuntamarkkinointi
- Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa
- Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden lisääminen kunnan ruokapalveluissa
- Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa
- Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä
- Kansainvälisen matkailun edistäminen

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019–2021	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä		
Hyvien palveluiden turvaaminen leppävirtalaisille maakuntauudistuksessa		
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti		
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille		
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun palvelut		
Osallisuuden edistäminen		

Tehokas ja ennakoiva viestintä

Hyvät Palvelut: Hankkeet – 2021

- Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille
- Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisin viestinnän keinoin
- Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan
- Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen
- Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin
- Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen
- Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa
- Kohtaamispaikka lapsiperheille, nuorille ja järjestöille
- Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua
- Palvelustrategian laatiminen
- Vahva edunvalvonta sote- ja maakuntauudistuksessa

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio		
Vahva kuntakonsernin talous		
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu		
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen		
Tuottavuuden nostaminen		
Palveluiden yhteensovittaminen rahoituspohjan kanssa		
Hyvä työnantajaimago		
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät		
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat		

Toimiva kuntaorganisaatio Hankkeet – 2021

- Nopea ja laadukas päätöksenteko
- Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä
- Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen
- Kunta-, kuntakonserni- ja maakuntapäätäjien roolien selkeyttäminen
- Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu
- Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti
- Sähköisen asianhallinnan kehittäminen
- Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus
- Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen
- Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen
- Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen
- Työtaturmien minimoiminen
- Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen
- Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö

2.4.2. Kuntastrategian painopistealueet vuonna 2021

Lihavoitu= 2021 erityiset painopisteet, Kursivoitu= jatkuvan kehityksen hankkeet, tavallisella fontilla= ei toimenpiteitä 2021

2021	Houkutteleva asuinpaikka	Vahva elinkeinoelämä	Hyvät palvelut	Toimiva kuntaorganisaatio
	<i>Kunnan aktiivinen maahan- kinta ja kaavoitus</i>	<i>Nopea ja joustava päätök- senteko</i>	Digitaalisten palveluiden ja asioinnin kehittäminen, riit- tävä tuki eri käyttäjä-ryh- mille	<i>Nopea ja laadukas päätöksenteko</i>
	<i>Monipuolinen tonttitar- jonta</i>	<i>Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, kou- lutusta ja rekrytointia te- hostaviin hankkeisiin</i>	Palvelutarjonnan ja harras- tumahdollisuuksien esiin- nostaminen monipuolisin viestinnän keinoin	<i>Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä</i>
	Kärkihankkeena Lossinpel- lon asuinalueen tehokas tonttimarkkinointi	Yrittäjyyskasvatus varhais- kasvatuksesta toiselle as- teelle	<i>Palveluiden tarjonnan suun- taaminen todellisen asiakas- tarpeen mukaan</i>	<i>Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen</i>
	Aktiivinen edunvalvonta VT5 rakentamiseen liitty- vissä asioissa	<i>Hyvät yritysten kehittämis- palvelut</i>	<i>Asiakaspalautteen syste- maattinen kerääminen ja hyödyntäminen</i>	<i>Kunta-, kuntakonserni- ja maakuntapäätäjien roolien selkeyttäminen</i>
	Nopea ja tehokas kaavoit- us VT5 parannushankkeen edistämiseksi	<i>Osallistuminen yritysten kil- pailukykyä kehittäviin hankkeisiin</i>	<i>Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa moder- nein keinoin</i>	<i>Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu</i>
	<i>Viihtyisyyden edistäminen monipuolisin hankkein</i>	<i>Monipuolinen yritystontti- tarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin</i>	<i>Ennaltaehkäiseviin palvelui- hin panostaminen</i>	<i>Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti</i>
	<i>Tietoliikenneverkko/-va- raukset uusille asuinalueille</i>	<i>Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kump- panuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämi- sessä</i>	Terveys-, liikunta- ja hyvin- vointipalvelujen kehittämi- nen yhdessä muiden palve- luntuottajien ja kolmannen sektorin kanssa	<i>Sähköisen asianhallinnan kehittäminen</i>
	<i>Kutsu- palveluliikenteen ke- hittäminen</i>	<i>Vahva yrityskuntamarkki- nointi</i>	Kohtaamispaikka lapsiper- heille, nuorille ja järjestöille	<i>Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkaus</i>
	Kunta tarjoaa tiloja, talou- dellista tukea ja vaikutta- misväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen	<i>Paikallisten yrittäjien mah- dollisuuksien huomioiminen hankinnoissa</i>	<i>Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palvelu- ketjua</i>	<i>Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen</i>
		<i>Lähiruoan osuuden ja koti- maisuuuden lisääminen kun- nan ruokapalveluissa</i>	<i>Palvelustrategian laatimi- nen toteutetaan soite-ratkai- sun valmistuttua</i>	<i>Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen</i>

		<i>Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa</i>	Vahva edunvalvonta sote- ja maakunta-uudistuksessa	Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen
		Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä		<i>Työtapaturmien minimoiminen</i>
		<i>Kansainvälisen matkailun edistäminen</i>		Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen
				Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö

**Käyttötalouden esittämiskaavio: Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja sitovuus-
tasot**

TOIMIELIN Kunnanvaltuusto	TULOSALUE Kunnanhallitus	VASTUUALUE Lautakunta
19810 Keskusvaalilautakunta	198100 Vaalit	1981000 Vaalit
19812 Tarkastuslautakunta	198120 Tilintarkastus	1981200 Tarkastustoimi
19814 Kunnanhallitus	198140 Yleishallinto ja talouspalvelut	1981400 Yleishallinto 1981410 Talous- ja toimistopalvelut
	198150 Elinkeinopalvelut	1981500 Elinkeinotoimi
19816 Kunnanhallituksen yleisjaosto	198160 Henkilöstöhallinto ja - palvelut	1981600 Henkilöstöhallinto ja – palvelut
19830 Perusturvalautakunta	198300 Sosiaalihuollon palvelut	1983000 Sote johtamisen tukipalvelut 1983010 Sosiaalityön ja perheiden palvelut 1983020 Erityisen tuen palvelut 1983030 Hoivapalvelut
	198320 Terveyden- ja sairaanhoitopalvelut	1983200 Terveyspalvelut 1983210 Sairaanhoitopalvelut
19840 Koululautakunta	198400 Varhaiskasvatuspalvelut	1984000 Varhaiskasvatus
	198410 Koulupalvelut	1984100 Opetuspalvelut
	198420 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	1984200 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen
19845 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta	198450 Kulttuuri- ja vapaa- aikapalvelut	1945000 Kulttuuri- ja vapaa-aika hallinto 1984510 Kirjasto- ja tietopalvelut 1984520 Nuorisopalvelut
19850 Tekninen lautakunta	198500 Tekniset palvelut	1985000 Teknisen hallinto 1985010 Teknisen ostopalvelut 1985020 Maankäyttö ja mittauspalvelut 1985030 Kunnallistekniset palvelut 1985040 Tilapalvelut 1985050 Ateria- ja siivouspalvelut
	198510 Rakennusvalvonta	1985100 Rakennusvalvonta
	198520 Vesihuoltolaitos (taseyksikkö)	1985200 Vesihuoltolaitos taseyksikkö)
19860 Keski-Savon ympäristölautakunta	198600 Ympäristöpalvelut	1986000 Ymp. hall. ja yhteiset kust. 1986010 Ympäristönsuojelu 1986020 Terveysolojen valvonta 1986030 Eläinlääkintähuolto

Hallinnonalakohtaiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Toimielin: 19810 Keskusvaalilautakunta

Tulosalue: 198100 Vaalit

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: kunnansihteeri

Kuntavaalit järjestettiin kesäkuussa 2021

2. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Keskusvaalilautakunta huolehtii vaalien toimittamisesta vaalilainsäädännön ja muun sitä koskevan ohjeistuksen mukaisesti.

3. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198100 Vaalit	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	18	35	0	0	0	0	11
Toimintamenot	-20	-40	-2	-30	0	-30	-50
Toimintakate (netto)	-2	-5	-2	-30	0	-30	-39

Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Vaalijärjestelyiden sujuminen vaalilakien mukaisesti

Toteutuminen 31.12.2021: Toteutettiin kuntavaalit 13.6.2021, jotka koronapandemian vuoksi siirrettiin lähellä alkuperäistä vaalipäivää (vaalipäivä piti olla 18.4.2021), josta aiheutui runsaasti ylimääräistä ennakointotyötä ja valmisteluja. Koronasuojaukset toteutettiin, vaalijärjestelyt saatiin sujumaan asianmukaisesti eikä vaalin toimittamisesta ole tullut jälkiselvittelyjä. Ensimmäistä kertaa oli käytössä äänestysauto ja neljä äänestysaluetta.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Suurimmat riskit vaalisalaisuuden vaarantuminen ja vaalien uudelleen järjestäminen valituksen johdosta. Varaudutaan koulutuksella ja työprosessin huolellisella läpiviemisellä.

Toteutuminen 31.12.2021: Vaalitapahtuma saatiin hyvin toteutettua.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Perustiedot (tuotannontekijät)	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Äänestysalueet	9	9	9	4	4

*Kunnanvaltuustossa 16.3.2020 § 17 hyväksyttiin äänestysaluejaon muuttaminen 1.1.2021 alkaen nykyisestä yhdeksästä neljään:

Leppävirta I (muodostuu yhdistämällä nykyiset Kirkonkylä I, Kirkonkylä II ja Timola)

Leppävirta II (on sama kuin nykyinen Oravikoski)

Leppävirta III (on sama kuin nykyinen Sorsakoski)

Leppävirta IV (Muodostuu yhdistämällä nykyiset Konnuslahti, Kurjala, Näädänmaa ja Mustinsalo)

Lisäksi otetaan käyttöön liikkuva ennakkoäänestyspaikka, eli äänestysauto.

v. 2021 Kuntavaalit alkup. järjestämisajankohta oli 18.4.2021. Siirtyi Korona rajoitteiden vuoksi ajankohtaan 13.6.2021. Valtuustokausi vaihtuu 1.8.2021. Alkuperäinen ajankohta oli 1.6.2021.

v. 2022 Aluevaalit

v. 2023 Eduskuntavaalit

v. 2024 Presidentinvaali ja europarlamenttivaalit

Toimielin: 19812 Tarkastuslautakunta

Tulosalue: 198120 Tilintarkastus

Vastuuhenkilö: kunnansihteeri

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198120	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	1	1	1	0	1	1
Toimintamenot	-14	-12	-15	0	-15	-26
Toimintakate (netto)	-13	-11	-14	0	-14	-25

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

- Talouden tervehdyttämisohjelman toteutumisen valvonta ja poikkeamien esiin nostaminen
- Olennaisten tulojen määrätymisperusteiden ja kertymisen valvonta
- Olennaisten menojen tarkastus
- Investoinnit ja investointien rahoitusosuudet
- Sopimukset

Toteutuminen 31.12.2021: Vuoden 2020 tilintarkastus saatiin toteutettua suunnitelman mukaan ja valtuusto päätti tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapaudesta 14.6.2021

Valtuustokauden vaihtuessa on kilpailutettu tilintarkastusyhteisöt ja valtuusto päätti 14.6.2021 että BDO Auditor jatkaa kunnan tilintarkastusyhteisönä. Lautakunta on päättänyt tarkastussuunnitelmasta nyt käynnissä olevalle toimikaudelle.

4. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Suoritteet ja hinta	Toteuma 2019	Toteuma 2020	TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Tilintarkastuspäivät	14	12	15	0	13	8
Lakisääteisen tilintarkastuksen täydentäminen, sisäinen tarkastus valtuustokauden päättyessä, pv	0	0	0	0	0	8
Tarkastuslautakunnan jäsenet	5	5	5	0	5	5
Tilintarkastajat BDO	2	2	0	0	2	2

Toimielin: 19814 Kunnanhallitus

Vastuuhenkilöt: kunnanjohtaja, osastopäällikkö kunnansihteeri ja talousjohtaja

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 19814 Kunnanhallitus	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	91	135	140	128	0	128	187
Toimintamenot	-3 182	-3 049	-2 043	-2 625	0	-2 625	-2 199
Toimintakate (netto)	-3 091	-2 913	-1 903	-2 497	0	-2 497	-2 012

2. Toimielimen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

1) vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta; 2) vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta; 3) valvoo kunnan etua ja, jollei hallintosäännössä toisin määrätä, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa; 4) edustaa kuntaa työnantajana ja vastaa kunnan henkilöstöpolitiikasta; 5) vastaa kunnan toiminnan yhteensovittamisesta; 6) vastaa kunnan toiminnan omistajaohjauksesta; 7) huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. (Kuntalaki 39 §)

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Lihavoitu vuoden 2021 erityiset painopisteet, kursivilla jatkuvan kehittämisen hankkeet

2021	Houkutteleva asuinpaikka	Vahva elinkeinoelämä	Hyvät palvelut	Toimiva kuntaorganisaatio
	<i>Kunnan aktiivinen maahan- kinta ja kaavoitus</i>	<i>Nopea ja joustava päätök- senteko</i>	Digitaalisten palveluiden ja asioinnin kehittäminen, riit- tävä tuki eri käyttäjä-ryh- mille	<i>Nopea ja laadukas päättökenteko</i>
	<i>Monipuolinen tonttitar- jonta</i>	<i>Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, kou- lutusta ja rekrytointia te- hostaviin hankkeisiin</i>	Palvelutarjonnan ja harras- tusmahdollisuuksien esiin- nostaminen monipuolisin viestinnän keinoin	<i>Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä</i>
	Kärkihankkeena Lossinpel- lon asuinalueen tehokas tonttimarkkinointi	Yrittäjyyskasvatus varhais- kasvatuksesta toiselle as- teelle	<i>Palveluiden tarjonnan suun- taaminen todellisen asiakas- tarpeen mukaan</i>	<i>Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen</i>
	Aktiivinen edunvalvonta VT5 rakentamiseen liitty- vissä asioissa	<i>Hyvät yritysten kehittämis- palvelut</i>	<i>Asiakaspalautteen syste- maattinen kerääminen ja hyödyntäminen</i>	<i>Kunta-, kuntakonserni- ja maakuntapäätäjien roolien selkeyttäminen</i>
	Nopea ja tehokas kaavoit- us VT5 parannushankkeen edistämiseksi	<i>Osallistuminen yritysten kil- pailukykyä kehittäviin hankkeisiin</i>	<i>Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa moder- nein keinoin</i>	<i>Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu</i>
	<i>Viihtyisyyden edistäminen monipuolisin hankkein</i>	<i>Monipuolinen yritystontti- tarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin</i>	<i>Ennaltaehkäiseviin palvelui- hin panostaminen</i>	<i>Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti</i>
	<i>Tietoliikenneverkko/-va- raukset uusille asuinalueille</i>	<i>Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kump- panuudet yritystoiminnan ja</i>	Terveys-, liikunta- ja hyvin- vointipalvelujen kehittämi- nen yhdessä muiden palve- luntuottajien ja kolmannen sektorin kanssa	<i>Sähköisen asianhallinnan kehittäminen</i>

		<i>elinkeinoelämän kehittämisessä</i>		
	<i>Kutsu- palveluliikenteen kehittäminen</i>	<i>Vahva yrityskuntamarkkinointi</i>	Kohtaamispaikka lapsiperheille, nuorille ja järjestöille	<i>Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus</i>
	Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen	<i>Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa</i>	<i>Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua</i>	<i>Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen</i>
		<i>Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden lisääminen kunnan ruokapalveluissa</i>	<i>Palvelustrategian laatiminen toteutetaan sote-ratkaisun valmistuttua</i>	<i>Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen</i>
		<i>Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa</i>	Vahva edunvalvonta sote- ja maakunta-uudistuksessa	Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen
		Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä		<i>Työtapaturmien minimoiminen</i>
		<i>Kansainvälisen matkailun edistäminen</i>		Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen
				Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö

Tulosalue: 198140 Yleishallinto ja talouspalvelut

Vastuhenkilöt ja tilivelvolliset: osastopäällikkö kunnansihteeri, talusjohtaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Tulosalue huolehtii yleis- ja taloushallinnon keskitetyistä tehtävistä koko kuntaa koskien ja tukee kunnanvaltuuston ja -hallituksen työskentelyä edellytyksiä

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198140 Yleishallinto ja talouspalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	88	103	118	77	0	77	106
Toimintamenot	-2 844	-2 709	-1 740	-2 131	0	-2131	-1 799
Toimintakate (netto)	-2 756	-2 605	-1 622	-2 054	0	-2054	-1 693

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toiminnalliset ja taloudelliset painopisteet

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen tehokas tonttimarkkinointi	Toteutuneet kaupungit
Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko	Nopea ja tehokas kaavoitus VT5 parannushankkeen edistämiseksi	Toteutuneet hankkeet, liittyneiden talouksien määrän kehitys
Toteutuminen 31.12.2021:	Kuvattu elinkeinopalveluissa ja maankäyttöpalveluissa	

Vahva elinkeinoelämä		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	Nopea ja joustava päätöksenteko <i>Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin</i>	Työpaikkojen nettolisäys
Matkailutulon lisääntymisen kunnassa	Vokolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä	Yöpymisten määrä, liikevaihdon ja matkailutulon kasvu
Toteutuminen 31.12.2021:	Kuvattu elinkeinopalveluissa	

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, ICT-palveluiden ulkoistaminen mahdollistaa nykyaikaisen ICT –infrastruktuurin kehittämisen jonka päälle voidaan kehittää toimialoitteita sähköisiä asiointipalveluja sekä hyödyntämällä ajanmukaisia ohjelmistoja rutiinityö vähentyy	Digi-palvelujen volyymin ja osuuden kasvu
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille	<i>Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua Sähköisten palvelujen lisääminen mahdollistaa 24/7 palveluiden aikaansaamista</i>	Käyttöönsaadut uudet palvelualustat
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun kynnyksen palvelut	Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan <i>Sivistysosasto koordinoi käytännössä hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä kunnassa ja Unicefin lapsiystävällinen kunta-hanketta sen osana. Kaikki hallintokunnat osallistuvat Hyte-työhön.</i>	Tuotannonohjaus palvelutarveselvityksen pohjalta Toimintasuunnitelman laatiminen ja toteutuminen koko kunnassa

	<i>Kunta tukee kylien omaehtoista palveluiden ja elinvoiman kehittämistä erityisesti niillä kylillä, joihin tasapainottomat toimet kohdistuvat. Hankkeet suunnitellaan ja toteutetaan yhdessä asukkaiden, paikallisten yhdistysten ja yritysten kanssa.</i>	Laaditaan hanke-suunnitelma ja toteutumista seurataan
Osallisuuden edistäminen	<i>Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin</i>	Asiakastyytyväisyyskyselyn tuoma palaute, somen käytön volyyymi
Toteutuminen 31.12.2021:	ICT –ulkoistusratkaisu mahdollistaa digitaalisten palveluiden tarjonnan laajentamisen.	

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Kunta-, kuntakonserni- ja maakuntapäätäjien roolien selkeyttäminen Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti	
Vahva kuntakonsernin talous	Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen	Talouden tunnusluvut konsernitasonlailla
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	<i>Talousinformaation ajanmukaisuus ja tilannekuvan välittäminen päättäjille sekä nopea reagointi muutoksiin.</i> Välineenä mm tasapainotusohjelman toteutumisen seuranta. Valtuustokauden vaihtuessa uusien päättäjien perehdyttäminen kunnan kokonaistilanteeseen ja -talouteen	Talouden tunnusluvut ja niiden säännöllinen analyysi
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen		Poistotaso, leasingvastuut
Tuottavuuden nostaminen	Sähköisen asianhallinnan edelleen kehittäminen ja sähköisen, paperittoman toimintatavan jurruttaminen koko organisaatioon. ICT –palvelujen uusi tuotantotapa mahdollistaa pitkäjänteisen kehittämisen. Taloushallinnon ulkoistusratkaisun hyödyntäminen mm talousraportoinnin ajantasaisuuden ja ymmärrettävyyden kehittämiseen palvelemaan sekä operatiivista että luottamushenkilöjohtamista. <i>Nopea ja laadukas päätöksenteko</i>	Sähköisten palveluiden lukumäärä ja asiointimäärät
Palveluiden yhteensovittaminen rahoituspohjan kanssa	<i>Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus</i>	Tuotos-panos -tarkastelu
Hyvä työnantajaimago	Henkilöstön ohjeistusten ja yhteisten pelisääntöjen kehitystyö, esimiestyön kehittäminen, <i>rekrytointien kuntatason koordinointi ja suunnittelu</i>	Henkilöstön palaute, rekrytointien onnistumisen
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	<i>Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä</i> Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen	Saatu palaute
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	<i>Työtapa- ja turvatoimien minimoiminen</i> <i>Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö</i>	Tapaturmatilastot
Toteutuminen 31.12.2021:	ICT- ja taloushallintopalveluiden ulkoistukset etenivät suunnitellusti, 1.5.2021 taloushallinnon uusi sovellus otettiin tuotantokäyttöön. Taloushallinnon henkilöiden siirtyminen ympäristö- ja teknisen toimen tehtäviin viivästy suunnitellusta.	

Henkilöstöhallinto siirtyi 1.11.2021 Sarastia Oy:lle aiemmalta palvelutuottajalta Monetra Oy:ltä. ICT –henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksella 1.1.2021 Tiera Oy:lle ja 1.9.2021 otettiin käyttöön uusi vakioitu toimintamalli. Käynnistettiin tietohallinnon kehittämishanke Tiera Oy:n kanssa. Sosiaalisen median hyödyntäminen on valmistelussa. Asetettu viestintäryhmä suunnittelee Somen käyttöä ja verkkosivujen mahdollista uusimista vuoden 2022 aikana. Valtuutetuille tuli käyttöön PC-tietokoneet jotta mahdollistetaan kokous- ym aineistojen sähköisyys. Valtuutetuille ja muille luottamushenkilöille järjestettiin syksyn aikana yhteensä 10 perehdytystilaisuutta.

Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Sisäisen valvonnan ja erityisesti valvontaprosessin kehittäminen koko kunnan tasolla. Talouden seuranta koko konsernin tasolla. Erityisesti ostopalvelujen taloudellisuuden seuranta ja toiminnallisuus. Talouden tervehdyttämistyön onnistumisen seuranta ja tukeminen

Toteutuminen 31.12.2021: Sisäistä valvontaa toteutettiin suunnitellusti, merkittäviä poikkeamia tai puutteita ei ollut.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Koko konsernin talouden pohjan heikkeneminen ja konserniohjauksen epäonnistuminen. Varaudutaan tehostamalla konserniohjausta. Reaaliaikainen talousseuranta. Riittävän aikainen puuttuminen poikkeamiin.

Toteutuminen 31.12.2021: Talouden seuranta toteutettu vakiintuneesti, ja erityisesti talouden tervehdyttämishojelman toteutumisesta on raportoitu sovitulla tavalla. Poikkeamat tervehdytysohjelmaan on tehty valtuuston päätöksiin.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Vastuualue 1981410	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021
Talouspalvelut	405 350	367 186	366 357	359 595	443 497
Talouspalvelut ulkoistettu 1.5.2021 alkaen Sarastia Oy lle					
henkilöstön määrä	3,40	3,95	3,95	1,85	2,55
ostolaskut kpl	14 333	13 246	11 477		11 500
myyntilaskut kpl	23 669	23 076	22 276		23 500
kirjanpidon viennit kpl	242 891	250 392	255 756		250 000
Palkanlaskennan hoiti P-S Monetra Oy 1_10 2021. 1.11.2021 alk hoitaa Sarastia Oy n HR-palvelut. Palkanlaskennan kustannukset ovat 1.11.2021 alk henkilöstöhallinnossa					
Palkkalaskelmat kpl	8 083	8 485	7 972		8 150
Toimistopalvelut	99 182	100 548	103 455	77 561	102 989
henkilöstön määrä	1,89	1,85	1,85	1,00	1,98
Yhteiset kulut	17 846	19 791	19 877	34 074	0
henkilöstön määrä	-	-	-	-	
Painatus ja kopiointi	9 778	9 687	9 728	25 641	14 058
henkilöstön määrä	0,16	0,15	0,15		0,12
Tietotekniikkapalvelut	134 476	137 122	144 190	80 664	388 000
henkilöstön määrä	2	2	2	0	0
Välittömät ulk. nettomenot yht.	666 632	634 334	643 607	577 535	948 544
KP 198140007		TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021
Joukkoliikenteen nettomenot yhteensä		166 484	152 064	151 472	160 500

Toimielin: 19814 Kunnanhallitus

Tulosalue: 198150 Elinkeinoitoimi

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Elinkeinoasiamies

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

- Kuntastrategian mukainen oma, aktiivinen elinkeinopolitiikka ja yrityspalvelut
- Rakentava yhteistyö alueen yritysten sekä naapurikuntien kanssa alueen elinvoiman kehittämiseksi
- Matkailun kehittäminen ja matkailumarkkinointi
- Kuntamarkkinointi

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198150 Elinkeinopalvelut	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Talousarvio 2021	Talousarvio muutosten jälkeen 2021	TP 2021
Toimintatulot	32	2	51	51	81
Toimintamenot	-340	-303	-494	-494	-399
Toimintakate (netto)	-308	-301	-443	-443	-318

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen tehokas tonttimarkkinointi ja -myynti.	Kampanjat, asiakaskontaktit, varaukset, myydyt tontit
Saavutettavuuden edistäminen	Aktiivinen edunvalvonta VT5 rakentamiseen liittyvissä asioissa	
Toteuma 31.12.2021		

Markkinointi

- Kaikki kunnan vapaat tontit löytyvät kunnan www sivuilta. Lisäksi Ukonniemen ja Paalimäen tontit ovat esillä Oikotien vapaat tontit verkkopalvelussa.
- Korona vaikutti osaltaan markkinointiin sillä esim. kaikki messut peruttiin vuonna 2021. Myös printti- ym. mainontaa vuoden aikana oli aika hillittyä, koska käynnissä oli kuntakuvan kehittäminen mainostoimisto Ellun Kanojen kanssa.
- Ellun Kanat esittelivät uuden kuntabrändin kunnanhallitukselle 7.6.2021. Itse kuntakuvaprojekti ollaan saatu päätökseen. Prosessin aikana kuultiin laajasti eri sidosryhmiä ja kaikilla kuntalaisilla oli mahdollisuus tehdä asiasta aloitteita kunnan www sivuille avatun sähköisen palautelaatikon kautta. Ideoita saatiin runsaasti. Leppävirran kunta markkinoi nyt itseään uudella kärkiteemalla. Puhtaasti kasvava teollisuusidylli on lause, johon kuntamarkkinoinnin kärki kiitetty.

- Varsinainen jalkauttaminen ja toteutustyö aloitettiin syksyn aikana. Soisalon seudun kanssa tehtiin kuntakuvan esittelyliite, ja VT5 varten pystytettiin uusi kuntamainos ”naavapartanainen”. Kuntakuvan kehitystyön valmistumisen myötä heräsi tarve visuaalisen ilmeen ja verkkosivujen uudistamiseen. Tarjouskilpailu visuaalisen ilmeen uudistamisesta saatiin toteutettua vuoden lopussa ja varsinaiseen uudistustyöhön on päästy heti vuoden 2022 alussa. Myös verkkosivujen teknisestä toteuttamisesta on laadittu erillinen tarjouspyyntö vuoden 2022 alussa. Uudistusprojekteihin on varattu määrärahat vuoden 2022 budjettiin.
- Kunnan some –kanavia on hyödynnetty eniten koronatieotantamiseen. Varsinainen some-markkinointi on ollut toistaiseksi vähäistä. Kolme kuntakonsernin palveluksessa olevaa henkilöä on osallistunut digitaalisen markkinoinnin koulutukseen kevään ja syksyn aikana.
- Matkailun puolella Noord Agency toteutti Leppävirran kunnalle vaikuttajamarkkinointikampanjan kesällä 2021. Vaikuttajamarkkinointikampanja startattiin kesäkuussa Patricia Petchenenon vierailulla, ja viimeinen vaikuttaja, Kimmo Sainio, vieraili Leppävirralla heinäkuun kolmantena viikonloppuna. Kampanjan keskeisin tavoite oli kunnan markkinoinnin tavoittavuuden parantaminen. Kampanja toteutui tavoittavuuden osalta hyvin – mm. Sanni Trishinin julkaisut tavoittivat yhteensä lähes 60 000 ihmistä. Vaikuttajilta saadun palautteen mukaan he pitivät vierailusta, ja ihastuivat erityisen paljon Leppävirran kuntaan ja sen tarjoamiin aktiviteetteihin. Seuraajilta saatu palaute oli myös positiivista.
- Matkailuneuvoja opastamassa Unnukassa paikan päällä heinäkuusta koulujen alkamiseen saakka.
- Kesäasukastapahtuma järjestettiin yhteistyössä Leppävirran Yrittäjäyhdistyksen kanssa 24.6.2021. Päävastuullisena tapahtumajärjestäjänä toimi Leppävirran Yrittäjät ry. Tapahtumaan osallistui noin 15 lähituotteiden myyjää sekä useita torikauppiaita. Yleisöä saatiin pitkän koronataun jälkeen hyvin paikalle. Onnistunut tapahtuma päätettiin pitää uudelleen 2022.

Varaukset ja myydyt tontit:

Myyty 4 rakennettua vuokratonttia; Paajala, Pölkky puro, Hiltulanharju ja Hiekkakivi.

Myyty yksi rakentamaton OK-tontti Särkiniemestä, yksi Paalimäestä ja kaksi Lossinpellon alueelta. Vuokrattu yksi tontti Lossinpellon alueelta.

Lisämaa asemakaavatonttiin Leppärannasta, teollisuustontti Parmaco Production Oy:lle, maainesten ottoalue Timolasta, lisämaa "Törön sairaalaan", määräala Alapihan Kartanolle ja määräala Tokmannille. Lisämaa omakotitonttiin ja teollisuustonttiin.

Lossinpellon rantatonteista on myyty 7/11 ja kuivan maan tonteista vuokrattu 2/30.

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	<i>Monipuolinen yritystonttitarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin</i>	<i>Työpaikkamäärä, yritysten määrä</i>
Yritysten kilpailukykyyn kehittyminen	<i>Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittäviin hankkeisiin ja hankkeista saatavan hyödyn optimoiminen.</i>	<i>Kehittämishankkeet, yrityshankkeet</i>

Toteuma 31.12.2021

Perustetut yritykset tammi – joulukuussa 41 kappaletta. Lakkautetut yritykset tammi – joulukuussa 34. Perustettuja 4 enemmän kuin edellisenä vuonna ja lakkautettuja 25 vähemmän kuin edellisenä vuonna samalla aikajaksolla.

Korona on aiheuttanut muutamia lopettamispäätöksiä nämä kohdentuvat palvelutoimialalle.

Aluekehityshankkeiden keskeiset sisällöt ja niiden toteutuminen:

- Maaseudun kehittämissyhdystys Mansikka Ry, Leader-toimintaryhmä Yhteistyö Mansikka ry:n kanssa on ollut aktiivista.
- NewTech -hanke teknologia- ja energia-alan yritysten yhteistyön, uudistumisen ja kilpailukykyyn vahvistamisen kehittämisshanke. Hankkeen puitteissa on autettu yrityksiä mm. investointitukien hakuun liittyvissä asioissa.
- Kesto –hankkeen puitteissa keskeisimpiä asioita ovat olleet Leppävirran ilmasto-ohjelman laatiminen ja Riikinnevan kiertotalousalueen kehittämissuunnitelman laatiminen. Hankkeessa on tehty kuntakohtaiset ilmasto-ohjelmat. Leppävirran kunnan ilmastotyön painopisteet keskittyvät kiertotalouteen ja materiaalihokkuuteen, energian kestävään tuotantoon ja käyttöön sekä ympäristöystävälliseen liikkumiseen. Tavoitteena on parantaa energiatehokkuutta, tehostaa materiaalien kiertoa, luoda uutta yritystoimintaa ja vahvistaa alueen elinvoimaa.
Leppävirran kunnan kasvihuonekaasupäästöt olivat vuonna 2018 79 kt CO₂e. Merkittävimpiä päästölähteitä ovat tieliikenne, lämmitysenergia ja maatalous. Kasvihuonepäästöt ovat pienentyneet yhteensä 23 % vuodesta 2005 vuoteen 2018. Arvion mukaan päästöjen vähenemä vuosina 2018–2035 on 52 %, jolloin kokonaisvähenemä vuosina 2005–2035 on arvion mukaan 57 %. Leppävirran kunta on jo nyt hiilinegatiivinen metsämaiden suuren hiilinielun ansiosta.
- Maaseudun uudet asumisratkaisut –hanke (MASU)
Talvella ja kevään aikana järjestettiin etätyölomakampanja yhdessä MASU –hankkeen, FutureSavo –hankkeen ja paikallisten yritysten kanssa. Etätyölomapaketteja suunniteltiin Savoan yhteensä 12 kappaletta ja testaajat valittiin lähes 300 hakemuksen perusteella. Leppävirralta etätyökampanjaan osallistuivat Niemilomat, Villa Walle ja Vesileppis ja Mansikkaharju. Etätyöpisteitä Leppävirralla on seitsemässä eri pisteessä; Lomakeskus Mansikkaharjulla, Niemilomilla, Unnukkamajalla, Vesileppiksessä, Villa Vallessa, Kirjastolla ja Alapihan kartanossa. Kokeiluun osallistuneet perheet olivat tyytyväisiä ja he tuottivat myönteistä sisältöä omiin somekanaviin kokeilun aikana. Hakijoiden joukosta on löydetty useita maallemuutosta kiinnostuneita perheitä. Masu –hankkeen puitteissa on esitelty Leppävirran asumismahdollisuuksia useissa eri some-kanavissa.
- Invest and Expand in Pohjois-Savo hankkeen kanssa on selvitelty talvimatkailuosaamisen vientiä Kiinan markkinoille.
- Savon Yrittäjät ry:n hallinnoima yritysten omistajavaihdos –hanke on ollut tauolla loppuvuodesta 2020 aiemman projektipäällikön siirryttyä toisiin tehtäviin. Hankkeen toimintaa jatkettiin 1.4.-31.12.2021. Tavoitteena hankkeella oli, että yrityksen myyntiin valmistaudutaan ajoissa ja toimenpiteitä olivat omistajanvaihdosteeman nostaminen yrittäjien tietoisuuteen viestinnän avulla. Hankkeen varsinaiset kohderyhmät olivat Leppävirralla sijaitsevat yritykset, yrityksen myyjät ja potentiaaliset ostajat, niin yksityishenkilöt kuin jo yrittäjäasemassa olevat sekä sukupolvenvaihdosta suunnittelevat henkilöt. Välillisiä kohderyhmiä ovat alueen yritysneuvontaorganisaatioiden eli kuntien ja kehitysytöiden henkilökunta.
Vuonna 2021 hankkeessa oli mukana 2 leppävirtalaista yritystä; Toinen oli sukupolvenvaihdos ja toinen myynti. Palveluun kuului yrityksen arvonnäilytys, arvotyöpajatyöskentely, yritysneuvonta sekä webinaarit.

- SOPIEN 2 Liiketoimintaa ja digitalisaatiota kehittämällä digisyrjäytymistä vastaan -hankkeeseen liittyi vuoden 2021 aikana kolmen yritystä. Yhteensä hankkeessa on mukana 4 leppävirralaista yritystä ja järjestöä. Koronarajoituksen vuoksi hankkeen koulutukset järjestettiin etänä ja lähitapaamiset hoidettiin joko Teamsin, sähköpostin tai puhelimen avulla. Hankkeen leppävirralaiset osallistuvat mm. seuraaviin koulutuksiin: - Tietosuoja ja tietoturva, - Juridiikka ja - Kanta.
- Kohti e-kuntaa -kehittämishankkeen tavoitteena oli edistää sähköisten palvelujen yhteiskehitystä Pohjois-Savon kunnissa siten, että kunnat tuottavat palveluja yhdessä digitaalisesti. Hankkeessa pilotoitiin uusia sähköisiä palveluja, järjestettiin neuvontaa. Hanke päättyi alkukesästä 2021.
- Kohti oppivia marjatilaverkostoja KOPSA -hanke tuottaa uutta ja ajankohtaista tietoa sekä verkostoitumismahdollisuuksia alueen puutarhaviljelijöille.
- Future Savo, tulevaisuuden Savo yritysten kiinnostavana toimintaympäristönä -maakunnallinen vetovoimahanke päättyi kevättalvella 2021.

Leppävirran kunnan hallinnoimat hankkeet:

- Vokkolanmäen - Kalmalahden alueen yritysryhmähanke toteutui hyvin. Asetetut tavoitteet toteutuivat hankesuunnitelman mukaisesti. Tärkeimpiä tuloksia ovat alueen matkailupalveluiden sähköisen karttapaikka-sovelluksen kehittäminen / toteuttaminen ja Leppävirran matkailubrändin uudistaminen sekä digitaaliset mainostaulut VT 5 varteen (asennus 2022). Hanke päättyi elokuun lopussa 2021.
- Lähiliikuntareittien / lähiliikuntapaikkojen kehittämishanke (Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen toteuttama) Tämän hankkeen puitteissa on kehitetty ja kunnostettu mm. Kalmanlahden ympäristön reittejä ja rakennettu kuntoportaat Vokkolanmäen rinteeseen.
- Polku Yrittäjyyteen -hankkeelle haettiin lisää toteutusaikaa lokakuun 2021 loppuun asti. Hanke on toteutunut pääpiirteittäin hankesuunnitelman mukaisesti, mutta koronasta johtuen toimenpiteiden toteuttaminen on ollut hieman hitaampaa. Hankkeen tavoitteena oli luoda Leppävirran malli yrittäjyyskasvatukseen. Tämä tavoite toteutui, yli 20 paikallista yritystä lähti mukaan kummiyritystoimintaan. Konkreettisenä toimenpiteenä koululuokat ovat tehneet esittelyvideoita paikallisista yrityksistä yrityksiin tehtyjen tutustumiskäyntien yhteydessä. Videoita on esitelty kunnan FB sivustolla ja niiden tiimoilta on pidetty virtuaalimessut.
- Kasvua ja investointeja Vesileppiksen alueelle -hankkeen keskeinen tavoite on selvittää ja määrittellä millaiset matkailuun liittyvät liiketoiminnan muodot ovat kannattavia ja järkeviä Vesileppiksen alueella. Tällä hetkellä alueen tärkeimpiä liiketoiminta-alueita ovat: hyvinvointi- ja liikunta-matkailu, tuetut lomamatkat ja tapahtumamatkailu. Näihin osa-alueisiin liittyen on olemassa noin 30 erilaista ohjelmapalvelukokonaisuutta tai oheispalvelua. Näiden lisäksi hiihtoareenalla on tuotettu Muumi -teemalla toteutettuja jääveistosnäyttelyitä. Vuonna 2019 Vesileppiksen alueen vuotuinen liikevaihto oli noin 7,5 M€ vuodessa. Hankkeen tavoitteena on löytää uusia investoreita ja matkailuyrittäjiä alueelle. Hankkeen toiminta on alkanut elokuun lopulla 2021 ja rahoitus tulee P-S Liitolta AKKE -varoista.

Muut yritysten kilpailukykyä kehittävät hankkeet:

- RTK-Henkilöstöpalveluiden ja paikallisten teollisuusyritysten kanssa on toteutettu työelämän kohtaamisia videosarjaa kevättalven aikana. Näiden rekryvideoiden tuotantoa jatketaan edelleen. Yritykset maksoivat omien videoidensa tuotannon.
- Yhteistyössä Navitas Kehityksen, Kuopion Kauppakamarin ja Keski-Savon kuntien kanssa on teetetty Hyppy Huippuosajaksi kartoitus, jonka puitteissa on selvitetty alueen suurimpien yritysten työvoima- ja koulutustarpeita sekä olemassa olevaa osaamispotentiaalia ja osaamisen

kehittämistarpeita. Työn toteutti Talentree Oy. Tulosten pohjalta pyritään helpottamaan työvoiman saatavuutta ja kehittämään yrityksille sopivampia koulutus- ja rekrytointipalveluja.

Aktiivinen elinkeinopoliitiikka	<i>Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinon elinkehittämisen</i>	<i>Tapaamismäärät ja yhteydenotot yritysten ja sidosryhmien kanssa.</i>
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle.	Hankkeen tulosten seuranta ja arviointi.
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	<i>Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa</i>	<i>Maaseutuhankkeiden tulosten seuranta ja arviointi</i>
Matkailutulon lisääntymisen kunnassa	<ul style="list-style-type: none"> - Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä - Kansainvälisen matkailun edistäminen - Muumibrändin kehittämisen tukeminen ja resurssien kartoitus ko. toiminnalle 	Majoitusvuorokaudet, kävijämäärän kehittyminen sekä matkailutulon seuranta.

Toteuma 31.12.2021

Leppävirran kunta on osallistunut erittäin aktiivisesti erilaisiin kehittämishankkeisiin. Suurimmasta osasta hankkeita on saatu konkreettisia hyötyjä paikallisille toimijoille. Koronarajoitukset ovat heikentäneet muutamien hankkeiden tuloksia ja kaikkia asetettuja tavoitteita ei ole saavutettu. Jatkossa tulee tarkkaan arvioida mihin hankkeisiin kannattaa osallistua. Kehittämistoimista voidaan saada hyötyä silloin kun voidaan paikallisesti osallistua aktiivisesti ja sitoutua hankkeiden toimintaan.

Hyvät palvelut

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Some -viestinnän kehittäminen ja toteuttaminen asuinkunta- ja yrityskuntamarkkinoinnin osalta sekä matkailumarkkinoinnin osalta.	Some sivujen seuraajat ja tykkääjät. Paikallisten uutisten läpimeno eri medioissa.

Toteuma 31.12.2021

Leppävirran kunnan FB sivusto avattiin tammikuun 2020 lopulla. FB:ssa on jaettu mm. rekrytointeihin ja tapahtumatiedottamiseen (matkailu) liittyviä uutisia. Erytisen merkittävä FB:n rooli on ollut koronatiedottamisessa. Esimerkiksi rajoitustoimenpiteistä on tiedotettu kunnan FB sivuilla. Sivuilla on nyt noin 1100 tykkääjää / seuraajaa.

Laki digitaalisten palvelujen tarjoamisesta velvoittaa julkista sektoria noudattamaan saavutettavuusvaatimuksia. Se tarkoittaa, että verkkosivut ja mobiilisovellukset sekä niiden sisällöt ovat sellaisia, että kuka tahansa voi niitä käyttää ja ymmärtää mitä niissä sanotaan. Leppävirran kunnassa saavutettavuusvaatimusten soveltaminen aloitettiin verkkosivujen saavutettavuuden arvioinnilla (auditointi). Se valmistui loppuvuodesta 2020 ja käytiin läpi johtoryhmän, osastopäälliköiden ja päivittäjien kanssa. Raportti on luettavissa kunnan intrassa. (Sivuston saavutettavuuden arvioi Liana Technologies, Koodiviidakko Oy).

Raportin mukaan saavutettavuuden parantaminen edellytti mm. teknisiä muutoksia sivustolla; verkkosivuston ylläpitäjän toimesta (Luowa), sekä sisällöllisiä muutoksia, jotka sivuston päivittäjien tuli tehdä.

Päivitystyö jatkuu edelleen, mutta on ollut vähemmällä huomiolla, koska tarkoituksena on uudistaa koko verkkosivusto vuoden 2022 aikana.

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Palveluiden yhteensovittaminen rahoituspohjan kanssa	Teollisuustilojen tehokas käyttö ja tuottavuus, kartoitetaan vuokrattavien tilojen hintataso ja tarjotaan tiloja vuokralaisten ostettavaksi	Tehtyjen kauppojen määrä, tasapuolinen ja kustannusvastaava vuokrataso
Toteuma 31.12.		
<p>Teollisuustilojen arvonmäärityksen on tehnyt Suomen Kiinteistöarviointi Oy ja se valmistui marraskuussa 2020. Asia käsiteltiin kunnanhallituksessa 8.2.2021 § 23.</p> <p>Päätettiin, että tilat myydään arvomäärityksen mukaisilla markkina-arvoilla alla mainituin poikkeuksin.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ruukintie 1. hallia ei esitetä myytäväksi. 2. Teollisuustalotien 4. kiinteistöä esitettiin myytäväksi markkina-arvoa 300 000 euroa alemmalla hinnalla. Perusteena rakennuksen katon edellyttämä rakenteellinen korjaustarve. Tällä kohteella on potentiaalinen ostaja. 3. Osoitteessa Opintie 2. elinkeinotoimikunta esitti rakennuksen muuttamista yritysten vastaanottotiloiksi. Tarkempien laskemien myötä ilmeni, että kohteen muuttaminen vastaanottotiloiksi olisi liian kallista suhteessa kohteen käypään arvoon / kuntoon. 		

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Elinkeinotoimissa aloitettiin 2021 pohtia tarkemmin eri hankkeiden hyödyllisyyttä ja niiden panos tuotos suhdetta. Tätä pohdintaa tulee syventää ja pyrkiä asettamaan tarkempia mittareita tuleviin kehittämistoimenpiteisiin. Resurssit tulee kohdentaa harkitusti sinne mistä niillä saadaan parhaat tuotot ja hyödyt.

6. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Korona-ajasta voidaan ottaa opiksi ja pohtia miten vastaavassa kriisitilanteessa voitaisiin toimia tehokkaasti ja järkevästi. On todennäköistä, että haasteellisia ajanjaksoja tulee jatkossakin. Varautumista kriisiajan olosuhteisiin tulee edelleen kehittää. Elinkeinopalveluiden osalta on tarkoitus osallistua lähitulevaisuudessa varautumiskoulutuksiin ja varautumissuunnitelmat päivitetään ajan tasalle.

- ELINKEINOELÄMÄN KEHITTÄMINEN

- ALUEKEHITYSPROJEKTIT:

- Maaseudun kehittämissyhdystys Mansikka Ry

- Leader-toimintaryhmä 2021–2027

- Ohjelmakausi 2014-2020 oli päättymässä ja uusi ohjelmakausi 2021-2027 alkoi. Rahoitus koostuu EU osuudesta (42%), valtionosuudesta (38%) ja kuntaosuudesta (20%). Jotta tuo EU:n ja valtion yhteensä 80% rahoitus saadaan käyttöön alueelle, on ohjelmaan oltava sitoumus kuntarahoituksesta. Kuntarahan määrä rajaa suoraan, kuinka paljon EU:n ja valtion rahoitusta on mahdollista hakea alueelle.

Ohjelmakaudella 2014-2020 kuntarahoitusosuus oli 4,2 €/asukas/vuosi. Pohjaesityksenä oli, että kuntarahoitus pidetään samalla tasolla seuraavalla ohjelmakaudella. Tämä

- mahdollistaa yhteensä 6,4 milj. € rahoituksen seuraavalle seitsemälle vuodelle paikallistalouden edistämiseen, josta 5,1 milj. € tulee EU:sta ja valtiolta.

Leppävirran kunta kuuluu kokonaisuudessaan Kehittämisyhdistys Mansikka ry:n alueeseen ohjelmakaudella 2021-2027. Leppävirran kunta sitoutuu osoittamaan kuntarahoitusta ohjelmakaudelle 2021-2027 (sisältää siirtymäkauden 2021-2022 ja loppuohjelmakauden 2023-2027) 277 948 € paikallisen Leader-kehittämishankkeen toteutukseen asukasluke- rustaisesti. Vuonna 2021 Leppävirran osuus oli 39 707 €.

-

Maaseudun uudet asumisratkaisut –hanke 1.3.2020-28.2.2022 (jatkoaika 30.8.2022)

Leppävirran ja Vesannon kunnat ovat valmistelleet yhteisen maaseutuasumisen kehittämishankkeen. Hankkeelle on saatu rahoitus Kehittämisyhdistys Mansikka ry:stä. Hankkeen kokonaiskustannus on 175 000 €, josta Mansikka Ry:n kautta EU -tukea 80 % eli 140 000 €. Kummankin kunnan omarahoitusosuudeksi on budjetoitu 10 % eli 17 500 € / kunta. Hanketta hallinnoi Vesannon kunta. Hankkeen resurssit jaetaan tasan kuntien kesken. Hankkeen kuntarahoitus jakautuu kolmelle vuodelle ja nämä kulut on budjetoitu elinkeinotoimen hankebudjettiin. Hankkeen kesto on 24 kk (+ jatkoaika 6 kk). Hankkeen ydintavoitteena on lisätä maaseutuasumisen houkuttelevuutta ja saada uusia asukkaita alueelle.

-

- Polku Yrittäjyyteen yrittäjyyskasvatushanke

- Hankkeelle on haettu rahoitus Kehittämisyhdistys Mansikka ry:ltä. Hankkeen kokonaiskustannus on 60 000 €, johon Mansikka ry:n kautta EU -tukea 80 % eli 48 000 €. Leppävirran kunnan omarahoitusosuudeksi on budjetoitu 20 % eli 12 000 €. Hanketta hallinnoi Leppävirran sivistystoimi. Hankkeen kuntarahoitus jakautuu kahdelle vuodelle ja nämä kulut on budjetoitu elinkeinotoimen hankebudjettiin. Hanke alkoi marraskuun lopulla 2020 ja päättyi syyskuun lopussa 2021.

-

- Pohjois-Savon liitto, Euroopan aluekehitysrahasto (EAKR)

-

- New Tech –hanke maakunnallinen teknologiateollisuuden kehityshanke 2020-2022.

- Hankkeen päätoteuttajana on Navitas Kehitys Oy ja muina toteuttajina Iisalmen Teollisuus- kylä Oy, Kehitysyhtiö SavoGrow Oy ja Savonia ammattikorkeakoulu. Hankkeen rahoittajina ovat Pohjois-Savon liitto (EAKR), kunnat ja yritykset. Hankkeen toteutusaika on 1.1.2020 – 31.12.2022. Hankkeen kohderyhmänä ovat alueen kone-, energia- ja terveysteknologiayritykset sekä niille palveluja tuottavat pk-yritykset.

- Maakunnan neljällä osa-alueella on kullakin omat alueelliset painopisteet. Keski-Savon osalta ne ovat: yritysryhmät, teollisen palveluliiketoiminnan ja palvelukonseptien kehitys, energiatekniikan TKI – ekosysteemin aktivointi, älykäs, erikoistunut alihankinta ja uudet energiantuotantoratkaisut.

- Koko hankkeen kustannusarvio on 2.049.376 € koko kolmen vuoden hankeajalta. Tästä EAKR -rahoituksen osuus olisi 80 % eli 1,6 M€. Navitas Kehityksen kustannusosuus olisi

369.000 €/vuosi, eli yhteensä 1,1M€ koko hankeajalta. Kuntarahoitusosuus olisi Leppävirran osalta 16.000 € vuodelta eli yhteensä 48.000 € koko hankekaudelta. Vuonna 2021 kuntarahaosuus oli 14 000 €.

-

- Future Savo 1.4.2018 – 31.12.2020 (jatkoaika 30.4.2022)

- Tulevaisuuden Savo yritysten kiinnostavana toimintaympäristönä -maakunnallinen vetovoimahanke. Kehittämishanke, jonka tavoitteena on edistää Pohjois-Savon vetovoimaa monipuolisesti. Hankkeessa parannetaan alueen työvoiman saatavuutta, arjen sujuvuutta ja asukkaiden sitoutumista alueeseen. Hankkeen myötä Pohjois-Savosta tehdään maakuntaohjelman tavoitteen mukaisesti halutuin elämisen ympäristö. Hankkeen budjetti: 2 089 103 €. Leppävirran osuus vuonna 2018 on 2 431 €, vuonna 2019 osuus 4 632 € ja vuonna 2020 osuus 4 673 €. Vuonna 2021 ei enää kuntaosuutta.

-

- Kesto-hanke - Kestävän energiankäytön, materiaalitehokkuuden ja ilmaston seudullinen toimintasuunnitelma –hanke 1.1.2020-31.12.2021

- Hanketta hallinnoi Navitas Kehitys Oy, joka vastaa Keski-Savon toteutuksesta. Ylä-Savon osatoteutuksesta vastaa Iisalmen kaupunki. KESTO-hanketta rahoittavat Pohjois-Savon liitto 75% (EAKR), mukana olevat kunnat ja muut tahot.

Hankkeessa on laadittu Keski-Savon (Joroinen, Leppävirta, Pieksämäki, Varkaus) ja Ylä-Savon seudulle (Iisalmi, Kiuruvesi, Lapinlahti, Vieremä) sekä Siilinjärvelle seudulliset ja kunta-kohtaiset ilmaston toimintasuunnitelmat, joissa asetettiin tavoitteet alueen ilmastotyölle. Ilmaston toimintasuunnitelmissa laadittiin konkreettiset toimenpiteet ilmastotavoitteisiin pääsemiseksi sekä mittarit niiden seuraamiselle. Tavoitteena on edelleen seurata kuntien energia- ja materiaalitehokkuutta sekä ilmastopäästöjen vähentämiseen tähtäävien toimien taloudellisuutta ja vaikuttavuutta. Leppävirran kunnan omarahoitusosuus hankesuunnitelman mukaan hankeaikana on 19 243 €.

-

- Omistajavaihdosten tukeminen ja jatkajien hakeminen 2017 – 2021

Hanketta ovat olleet rahoittamassa kaikki Pohjois-Savon kunnat sekä Pohjois-Savon Liitto. Hanketta hallinnoi Savon Yrittäjät. Vuoden 2021 maksuosuuden kokonaispotti kuntarahalle oli 36 500 €. Tämä summa on jaettu 2020 vuoden lopun Pohjois-Savon alueen asukasluvulla, jolloin Leppävirran kuntarahan osuus OV-palveluun vuodelle 2021 oli siis 1 745 €.

Hankkeelle on haettu jatkoaikaa kaudelle 1.1.2022 – 31.12.2023. Nimi on muuttunut

- muotoon **Jatkis – Omistajaksi ostamalla**: Leppävirran kunnan osuus kuntarahasta, asukasluvun 9387 mukaan tulee olemaan 1581,71 € / vuosi. Koko hankeajalta kuntarahan osuus on 3163 €.

- **Euroopan sosiaalirahasto (ESR)**

- **SOPIEN 2.0 Liiketoimintaa ja digitalisaatiota kehittämällä digisyrjäytymistä vastaan – hanke 1.2.2020 – 31.12.2022**

Hankkeen päätoteuttaja on Navitas Kehitys Oy, osatoteuttajina Savonia-ammattikorkeakoulu, Kehitysyhtiö SavoGrow, Iisalmen kaupunki ja Kehitysyhtiö Witas. Sopian 2.0 -hanke on valmisteltu laajassa yhteistyössä alueen toimijoiden ja yritysten kanssa ja sen rahoittajan toimii ELY-keskus. ESR-rahoitteinen Sopian 2.0 -hanke on jatkoa tammikuussa 2018 alkaneelle Sopian -hankkeelle. Kuntarahat: Leppävirta 6000, Joroinen 6000, Etelä-Savon viisi kuntaa yht. 10 750, Pieksämäki 7500, loput katetaan Navitaksen budjetista ja Varkauden omarahoituksella. Eli Leppävirran kunnan osuus 2000 € / vuosi.

Savo Grow Oy

- **KOPSA -kohti oppivia marjatilaverkostoja 1.1.2019 – 30.6.2021**

- Hankkeen kokonaiskustannukset ovat 319.065 €, mistä kuntien osuus on

- 20.000 €. Leppävirran kuntaosuus 2019 ja 2020 on 1 200 € ja vuonna 2021 osuus on 600 €. KOPSA on uudenlainen toimintatapa marjatilojen kehittämiseen. Hanke tarjoaa viljelijöille mahdollisuuden uuden tiedon ja verkostojen hyödyntämiseen. KOPSA-verkoston perustoimintaa ovat tiloilla tai verkossa järjestettävät tapaamiset ja koulutuspäivät. Verkostoille on vertaistuen lisäksi tarjolla asiantuntija-apua, sekä opintomatkoja ja tutustumiskäyn-
tejä.

-

- **Pohjois-Savon Lakeland 2**

- Kehitysyhtiö SavoGrow on yhdessä Savonia-ammattikorkeakoulun kanssa hakenut Pohjois-Savon liitolta EAKR-rahoitusta Pohjois-Savon Lakeland II -kehittämishankkeelle. Leppävirran kunnan kuntarahoitusosuus on 12 000 €, joka jakautuu vuosille 2019 – 2021. Vuonna 2021 kuntaosuus oli 4 000 €.

- Hanke toimii kansainvälisen matkailun kehittämisen käytännön työkaluna Pohjois-Savon maakunnassa. Tavoitteena on nostaa Lakeland -alueen profiilia kansainvälisesti tunnetuksi matkailualueeksi. Konkreettisenä tavoitteena on pidentää matkailusezonkia ja kasvattaa nykyistä noin 10% kansainvälisten matkailijoiden osuutta merkittävästi. Hankkeessa syvennettiin aiemman Lakeland I- hankkeen käynnistämiä toimenpiteitä.

-

- **Kohti eKuntaa - Kuntien digitalisoitumista tukevat uudet sähköiset palvelut; kokeilut, yhteiskehittäminen ja neuvonta 1.11.2018 31.12.2020 (Jatkoaika 1.1.- 30.6.2021)**

- Euroopan aluekehitysrahaston (EAKR) rahoittama.

- Kohti eKuntaa -kehittämishankkeen tavoitteena on edistää sähköisten palvelujen yhteiskehitystä Pohjois-Savon kunnissa siten, että kunnat tuottavat palveluja yhdessä digitaali-

sesti. Tavoitteena on luoda Pohjois-Savoon eKuntia, jolloin sekä kuntalaisille että vapaa-aikaa viettäville tarjoutuu aito mahdollisuus hyödyntää monipaikkaisesti useamman kunnan palvelutarjontaa ja vaikuttaa useamman kunnan toimintaan. Hankkeessa pilotoidaan uusia sähköisiä palveluja, järjestetään neuvontaa ja lisätään kuntien välistä yhteistyötä palvelujen tuottamisessa. Tätä kautta tuotetaan tietoa ja kokemuksia uusien mallien käyttöönotosta. Tämän hankkeen osalta ei veloitettu kuntaosuutta vuodelta 2021.

-

- Biokaasulla liikkeelle –hanke 1.6.2020 – 31.3.2021 (Jatkoaika 31.12.2021)

- Hankkeen rahoitus jakautui kahden toimintaryhmän kesken; Mansikka ry 48 %. Mansikka ry on tehnyt rahoituspäätöksen 64 363 € tuesta, jonka jälkeen on tullut lisäyksiä hankealueeseen Ylä-Savon Veturi ry:n puolella ja Ylä-Savon Veturi 52 %. Hankkeen tukiprosentti on 100% eli kuntaosuuksia ei laskuteta.

- Biokaasulla liikkeelle –hankeella edistettiin toimialan kehittymistä, joka on myös eri politiikka- ja ympäristöohjelmien tavoitelistoilla. Alan vauhdittamiseksi täytyy yhtä aikaa kehittää kysyntäpäättä eli markkinoita, kulutuksen tietoisuutta ja mahdollisuuksia sekä tuotantopäättä eli tuotantotapoja ja -mahdollisuuksia.

Biokaasulla liikkeelle –hankkeen toimesta on selvitetty biokaasuntuotantoedellytyksiä Leppävirralla ja erityisesti Riikinnevan alueella. Selvityksen tulokset vaikuttavat lupaavilta ja biokaasun tuotantomahdollisuuksia kartoitetaan nyt tarkemmin liiketoiminnasta kiinnostuneiden yritysten kanssa. Wega Group Oy teetti omaan lukuunsa toteutettavuusselvitystä nesteytetyn biokaasun tuotantoedellytyksistä Riikinnevan alueella. P-S ely-keskus on myöntänyt tuen em. selvitykseen. Selvitys valmistui vuoden 2021 loppuun mennessä. Paikalliset toimijat (MTK Leppävirta, Joroinen ja Jäppilä) ovat jättäneet jatkohanketta peltobiomassan tuottamiseen liittyen.

-

- Kuopion kaupunki

-

- Invest and Expand in North Savo (Invest In) -hanke. Hankkeen toteutusaika on 1.10.2020-31.3.2023

Hankkeen päätoteuttajana toimii Kuopion kaupunki ja omarahoitussuoksilla mukana ovat Ylä-Savon kunnat, Navitas Kehitys Oy, Leppävirran kunta ja Siilinjärven kunta. Hankkeen arvioidut kokonaiskustannukset ovat 799 250 euroa. Hankkeen rahoitussuunnitelman mukaan 70 % rahoituksesta tulee Pohjois-Savon liiton kautta EAKR- ja valtion

- rahoituksena, kuntarahoituksen osuus on 30 %. Leppävirran osalta Invest In hankkeen odotetaan tuovan uusia asiakkaita ja kumppanuuksia paikallisille yrityksille. Matkailun osalta kartoitetaan Finn Pron kanssa potentiaaleja pääomasijoittajia matkailutoimialalle. Leppävirran kunnan osuus koko kaudelta 11 989 €. Vuonna 2021 kuntaosuus oli 4 000 €.

-

Leppävirran kunnan omat hankkeet:

Vokkolanmäen - Kalmalahden alueen yritysryhmähanke 1.6.2020-31.8.2021

Hankkeelle on myönnetty vuoden 2020 Euroopan aluekehitysrahaston (EAKR) ja valtion rahoitusta 84 854 €. Tuen osuus hankkeen hyväksyttävistä tukikelpoisista nettokustannuksista on yhteensä enintään 90.00 %. Kunnan rahoitusosuus 10 % eli 9 428 €.

Tällä yritysryhmähankkeella haettiin ratkaisuja Vokkolanmäen - Kalmalahden alueen matkailuyritysten selviytymiseksi koronakriisistä. Hankkeeseen pyydettiin mukaan myös näille toimijoille tukipalveluja tuottavia yrityksiä. Hanketta hallinnoi Leppävirran kunta.

Hankkeen päätavoitteena oli kehittää Leppävirran kunnan matkailua koronaviruksen aiheuttaman taantuman jälkeen. Hanke koskettaa kaikkia matkailuyrittäjiä sekä matkailuntukipalveluverkostoa kunnan alueella. Hanke kohdistui digitaalisten palveluiden kehittämiseen, jolla tulevaisuudessa saadaan matkailun myynnin kasvua Leppävirran alueella kotimaan- ja yritys asiakkaissa.

Asetetut tavoitteet toteutuivat hankesuunnitelman mukaisesti. Tärkeimpiä tuloksia ovat alueen matkailupalveluiden sähköisen karttapaikka-sovelluksen kehittäminen / toteuttaminen ja Leppävirran matkailubrändin uudistaminen sekä digitaaliset mainostaulut VT 5 varteen (asennus 2022).

Kasvua ja investointeja Vesileppiksen alueelle –hanke 1.10.2021 – 31.12.2022

Hankkeen keskeinen tavoite on selvittää ja määritellä millaiset matkailuun liittyvät liiketoiminnan muodot ovat kannattavia ja järkeviä Vesileppiksen alueella. Tällä hetkellä alueen tärkeimpiä liiketoiminta-alueita ovat: hyvinvointi- ja liikunta-matkailu, tuetut lomat ja tapahutumatkailu. Hankkeen tavoitteena on löytää uusia investoreita ja matkailuyrittäjiä alueelle. Hankkeen toiminta on alkanut elokuun lopulla 2021 ja rahoitus tulee P-S Liitolta AKKE-varoista.

- Yritys- ja hanketuet Leppävirralle vuonna 2021

-

- Pohjois-Savon ELY-keskuksen myöntämää yrityksen kehittämisavustusta Leppävirralle 1.1.-31.12.2021 sai 5 yritystä, kehittämisavustusten yhteenlaskettu summa oli 920 220,00 €. (Kehittämisavustusta saaneet yritykset; LK Porras Oy, Pertemet Oy, Snow Secure Oy, Supset Oy ja Wega Group Oy).
- ELY-keskuksen maaseuturahastosta tukea sai 3 yritystä ja näiden yhteenlaskettu summa oli 96 625 € (Yritysrahoitusta saaneet yritykset; Studego Oy, KMK Vision Oy ja Taksomaster Oy).
- ELY-keskuksen myöntämää Euroopan meri- ja kalatalousrahaston tukea Leppävirralle saatiin yhteensä 128 681 €.
- Pohjois-Savon ELY-keskus on myöntänyt Leppävirralle maaseutuyritysten ja maatalouden väli-ai-kaista tukea 58 918 €, tukea maatalousinvestointeihin 31 645 €, neuvontakorvausta 67 324 € ja nuoren viljelijän aloitustukea 45 000 €.
- Mansikka ry:n myöntämiä yritys- ja hanketukia Leppävirralle 1.1.-31.12.2021 oli 10, joiden yhteenlaskettu summa oli 116 878 €. Näistä investointitukiin 44 978 €, Investointien toteutettavuustukimukseen 5 486 €, kokeilurahaa 7 250 €, yleishyödyllisiin kehittämishankkeisiin 45 251 € ja yleishyödyllisiin investointeihin 13 912 €.
- Lisäksi Mansikka ry on myöntänyt Mansikka-Hillo -tukea yritysten pienille kehittämis- ja investointihankkeille vuonna 2021 Leppävirralla 11 yritykselle yhteensä 16 425 €.
- Yritysten kehittämispalvelu KehPat myönsivät Leppävirralle tukia 9 yritykselle, yhteensä 32 643 €.
- Business Finlandin ei ole vielä julkaissut heidän viime vuoden normaalia rahoitustaan.

- **Koronarahoitus**

- Valtion konttori on myöntänyt yritysten kustannustukea koronan aiheuttaman liikevaihdon alenemisen vuoksi Leppävirralle; 3 Hakukierros 214 622 €, 4 hakukierros 162 970 €

7. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Perustiedot	TA 2020	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Henkilöstömäärä	1,55	1,55	1,55	1,55

Seurantajakson aikana (1.1. – 30.4.2021) henkilömäärä on ollut tavanomaista suurempi, koska Esa Salmiheimo on ollut kunnan palkkalistoilla hoitaessaan Vokkolanmäen - Kalmalahden alueen yritysryhmähankkeen projektipäällikön tehtävää.

Suurimmat työnantajat 31.12.2021 (yli 10 tp)

Työnantaja	2021	Työnantaja	2021
Leppävirran kunta	506	<u>Pekka ja Leena Torvinen</u>	28
Gebwell Oy	202	LK Porras Oy	27
HögforsGST OY	124	Supset Oy	26
Kysteri	118	<u>Oravikosken Konepaja Oy</u>	24
Parmaco Production Oy, Leppävirta	81	JOB Kiinteistötekniikka Oy	23
Fiskars Finland Oy Ab	78	<u>Leppävirran seurakunta</u>	22
<u>Ukonhattu ry</u>	67	Mikenti Oy (sulautunut Jypro Oy:n kanssa)	22
Hyvinvointi- ja liikuntakeskus Vesileppis	65	<u>Jarmatic Oy</u>	18
<i>Sport & Spa Hotel Vesileppis; 19 (+ henkilöstövuokrauksen kautta 4)</i>		<u>Peeässä S-Market Leppävirta</u>	18
<i>Virkistysuimala Leppäkerttu Oy; 20</i>		<u>Dimex Oy</u>	17
<i>Yhteistyöyritykset; 26</i>		Sareni Oy	17
<i>(Seikkailupuisto 6, Pihlajalinna 3, Savo Sport Center 1, fysioterapeutit 4, kosmetologi 1, jalkahoitaja 1 ja siivouspalvelu SOL 10.)</i>		<u>Geotools Oy</u>	15
<u>Parmarine Oy</u>	55	DeekaxAir Oy	15
<u>Oplatek Group Oy</u>	51	Kohmansalon Metsäkuljetus Oy	15
SKM Stainless Oy	45	<u>Leppävirran Apteekki</u>	15
<u>Metos Oy Ab</u>	43	Osamynti Af	15
<u>Blue Cargo Oy</u>	38	K-Rauta Leppävirta	12
Kuorma Ursin Oy	35	Neste – Leppävirta	12
PT Energia Poraus Oy, Energiakaivuu Oy	32	SK-Tools Oy	11
Riikinvoima Oy	29		

Toimielin: 19816 Kunnanhallituksen yleisjaosto

Tulosalue: 198160 Henkilöstöhallinto ja – palvelut
Vastuhenkilö: Henkilöstöpäällikkö

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Henkilöstöasioita koskevat asiantuntijapalvelut Leppävirran kunnan hallintokunnille ja työpaikoille, keskitettyjen henkilöstöasioiden hoito. Työllisyydenhoito Leppävirran kunnassa.

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

19816 Kunnanhallituksen yleisjaosto	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	219	200	198	0	198	183
Toimintamenot	-1 606	-1 715	-1 605	0	-1605	-1 538
Toimintakate (netto)	-1 387	-1 515	-1 407	0	-1407	-1 355

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja osaamiskartoitukset	Osaamiskartoitusten mahdollistaminen uuden HR-järjestelmän avulla
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille	Asiakkaat saavat palvelua kasvotusten, puhelimitse ja esim. teamsin välityksellä.	Asiakkaiden tavoittaminen eri ikäryhmistä
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkalan kynnyksen palvelut	Työnhakijat tavoittavat työllisyyspalvelut helposti itselleen sopivia kanavia hyödyntäen ja saavat tukea omaan työnhakutarpeisiinsa. Askel-hanke Te-palvelujen ja kunnan työllisyyspalvelujen yhteistyön kehittämisen tukena	Joustava ajanvaraus, yhteistyö eri työllisyys toimijoiden kanssa. Räättäily palvelu, asiakkaiden jatkopolut
Osallisuuden edistäminen	Hyvien toimintamallien benchmarkkaus muista kunnista Työnhakijoiden toiveet palvelujen sisällöstä.	Soveltuvien mallien käyttöönotto Kartoitetaan työnhakijoiden toiveita.
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Sisäisen viestinnän kehittäminen (intra)	Sisäisen tiedonjaon keskittäminen intraan Tieto nykyistä selkeämmin saatavilla intrassa
Toteutuminen 31.12.2021:	Uusi HR-järjestelmä otettiin käyttöön 1.11.2022. HR-raportointi otetaan käyttöön keväällä 2022. Laadittu TVA-malli, aloitettu KVTES, laajennetaan jatkossa. Kesätyöllistäminen toteutui kunnassa kesällä 2021. ASKEL-hanke ja työllisyyspalvelut tehneet pääosin normaalia asiakastyötä koronatilanteen jatkumisesta huolimatta. Leppävirralla aloitettiin parivuotinen lähihoitajien työvoimakoulutus, jota työllisyyspalvelut koordinoi kunnan puolelta.	

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Työkykyjohtaminen Henkilöstöohjeistukset ja linjaukset	Aktiivisen tuen suunnitelma päivitetty ja koulutus järjestetty esimiehille Korvaavan työn ohjeistus päivitetty ja koulutus järjestetty esimiehille Kunnan henkilöstöä koskevat ohjeistukset ja linjaukset päivitetty tarvittavilta osin ajan tasalle
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Henkilöstöraportoinnin kehittäminen taloussuunnitelun tueksi	Uuden HR-järjestelmän aktiivinen hyödyntäminen osana henkilöstöraportointia
Tuottavuuden nostaminen	Korvaavan työn mallin tehokkaampi hyödyntäminen	Korvaavan työn mallin mukaisia päiviä vähintään 500
Hyvä työnantajaimago	Rekrytoinnin kehittäminen	Rekrytoinnin visuaalinen ilme päivitetty ja näkyvyyttä lisätty erityisesti sosiaalisessa mediassa
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Koulutussuunnitelma 2021 Henkilöstön osaamisen kehittämisen tukeminen Yhteistyö työterveyshuollon kanssa henkilöstön työhyvinvoinnin ja työkyvyn kehittämiseksi Henkilöstön työhyvinvoinnin kehittäminen	Laadittu, hyväksytty ja esimiesten käytössä Sisäisen koulutuksen edistäminen yksiköissä Etäkoulutusten hyödyntäminen yksiköissä Sairauspoissaolot (kalenteripäivät) -10 % / HTV edellisvuodesta Työyksiköissä yhteinen tyhy-päivä
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	Sisäilmatyöryhmän säännöllinen kokoontuminen Aktiivinen työsuojelutoiminta	Sisäilmatyöryhmä kokoontuu vähintään 3 kertaa / vuosi Työtapaturmien lukumäärä -50 % edellisvuodesta Riskien ja vaarojen arviointi tehty jokaisessa kunnan yksikössä Työsuojeluvaalien markkinoiminen henkilöstölle

**Toteutuminen
31.12.2021:**

Uusi HR-järjestelmä otettu käyttöön 1.11.2021 Henkilöstöraportointi käytössä vasta 2022. Henkilöstöohjeistukset kuten etätyöohjeistus valmistelussa. Työsuojeluvaalit pidettiin marras-joulukuussa 2021. Syksyllä 2021 aloitettu valmistelutyö liittyen sote-henkilöstön ja tukipalveluhenkilöstön siirtymisestä liikkeen luovutuksella hyvinvointialueelle 1.1.2023.

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Palkanlaskennan laadun varmistaminen (siirtyminen Sarastialle)

Aktiivisen tuen suunnitelman mukaiset puhekeskustelut (varhainen tuki)

Toteutuminen 31.12.2021:

Palkanlaskennan käyttöönoton ja määrittelyn palaverit kevään ja syksyn 2021 ajan. Aineistokonversiot tehty syyskuussa 2021, aineiston tarkistusta syys-loka 2021. Järjestelmä otettu käyttöön 1.11.2021

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Muuttuva toimintakenttä => Oman toiminnan tehostaminen ja kehittäminen

Palvelutarpeiden muutos, kiristynyt taloustilanne => Ostopalvelusopimusten uudelleentarkastelu ja tulevan suunnittelu, talouden tasapainottamistoimien jatkaminen linjausten mukaisesti, henkilöstösuunnittelu

Koronan vaikutus työllisyyden hoitoon=> työnhakijoille mietittävä erilaisia jatkopolkuja muuttuneessa tilanteessa. ASKEL-hanke apuna henkilökohtaisen palvelun tarjoamisessa.

Pitkäaikaistyöttömien osuus => Yhteistyön kehittäminen, Tukevan sopimuksen päivittäminen 2021-2022

Toteutuminen 31.12.2021:

Kunnissa aloitettu valmistelutyö liittyen henkilöstön siirtoon hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Tukevan uusi sopimus 2021-2022. Hyvinvointialuevalmistelu huomioidaan jatkosuunnittelussa. Työttömien terveystarkastukset olleet tauolla maaliskuusta 2021 alkaen. Pitkäaikaistyöttömyys kasvanut, koronatilanteen arvioidaan vaikuttavan tähän.

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit**Toiminta- ja tunnuslukuja**

Perustiedot henkilöstömäärä	Toteuma 2019	Toteuma 2020	TP 2021	TA 2021
Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.	384	385	391	382
Henkilöstön lukumäärä yhteensä 31.12.	482	477	506	460
Asukasta kunnan palveluksessa olevaa kohti	19,6	19,7	18,4	20,4
Asukasluku	9 453	9 387	9 279	9 400
Henkilöstöhallinto	2	2	2	2

Suoritteet ja hinta	Toteuma 2019	Toteuma 2020	TP 2021	TA 2021
Työllisyysvarat				
Työllisyysvaroin työllistäminen	183 487	151 185	107 771	220 631
- palkkatukea työllistämiseen	84 675	-72 371	-65 923	-85 000
Koululaisten ja opiskelijoiden työllistäminen (jaettu hallintokunnille)	40 738	23 117	30 907	32 233
Tukeva työvalmennussäätiön työllistämispalveluihin	171 600	171 600	120 027	125 000
Työmarkkinatuen kuntaosuus (sis. työllisyyskoordinaattorin palkan)	707 832	831 728	772 340	645 142
Muut työllistämismenot (sis. 9-luokkalaisten kesätyöllistämisen 15 000 ja ASKEL-hankkeen 8000 €)	18 101	35 629	16 634	34 564
Alkaneet palkkatukityöpaikat	14	6	12	11
Koulutus				
Henkilöstön koulutus €	81 328	36 154	76 254	104 030
Koulutuskorvaus (Työttömyysvakuutusrahastolta)	-7 778	-3804	-5 743	-3 000
Luottamushenkilöiden koulutus €	11 554	885	1 851	15 000
Henkilöstön koulutus €/ kunnan palveluksessa oleva	168	76	151	226
Työpaikkaruokailu	7 194	5715	3485	7 400
Tyhytoiminta	57 791	25 354	53 095	31 000
Työsuojelu				
menot	21 882	17 228	11 978	28 298
Työterveyshuolto				
menot	173 796	178 531	172 989	170 000
tulot	81 696	-82 790	-91 278	-75 000

7. Työllisyys- ja koulutusmäärärahojen jako talousarviovuodelle 2021

* Vuonna 2021 henkilöstöpalvelut eivät varaa osastoille erillisiä koulutusmäärärahoja, vaan nämä on varattu osastoilla oman todellisen tarpeen mukaan. Jatkossa henkilöstöpalveluiden seurannassa on koko kunnan koulutusmäärärahat kokonaisuutena.

Työllisyysmäärärahat

Palkkatuella työllistetyn henkilöstön työllistämiseen vuodelle 2021 on varattu palkkausmenoja yhteensä 220 631 euroa. Palkkatukituloja on arvioitu kertyväksi yhteensä 85 000 euroa. Työllisyysmäärärahat on varattu henkilöstöpalveluihin kustannuspaikalle 1360 ja henkilöstöpalvelut koordinoivat palkkatukityöllistämistä.

Koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistäminen

Koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistämismenot on jaettu suoraan hallintokunnille, jotka määrittelevät määrärahojen käytön. Henkilöstöpalvelut määrittelevät yhdeksäsluokkalaisten kesätyöllistämiseen varatun määrärahan käytön.

Kustannuspaikka	Yksikkö	Kesätyöllistämismenot
KP 5419 ja 5420	Ateria- ja siivouspalvelut	2941
KP 2410	Perusturva/Kotihoito	9192
KP 2538	Perusturva/Palveluasuminen	9192
KP 5322	Tekninen/Puistotyöt	7967
KP 4750	Sivistystoimi/Kirjasto	2941

yhteensä**32 233****Koulutusmäärärahat**

Henkilöstöpalvelut eivät ole määritelleet koulutusmäärärahoja hallintokunnille. Hallintokunnat ovat itse varanneet määrärahat vuodelle 2021.

Toimielin: 19830 Perusturvalautakunta

Vastuhenkilö: Perusturvajohtaja, toimii osastopäällikkönä

1. Perusturvalautakunnan toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Perusturvalautakunta järjestää ja tuottaa palvelut kuntalaisille:

- sosiaalityön ja perheiden palvelut
- erityisen tuen palvelut
- hoivapalvelut
- terveyspalvelut
- sairaanhoitopalvelut

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 19830 Perusturvalautakunta	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	2 314	2 280	2 292	2 179	0	2 179	2 584
Toimintamenot	-41 053	-42 084	-42 276	-42 333	-956	-43 289	-43 714
Toimintakate (netto)	-38 739	-39 804	-39 984	-40 154	-956	-41 110	-41 129

Lisämääräraha 956 000 eur myönnetty perusturvalautakunnalle kv 13.12.2021 § 89

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet joihin perusturvalautakunta osallistuu

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Perhekeskuksen kohtaamispaikkatoiminta on aktiivista ja säännöllistä. Toiminnassa huomioidaan Leppävuiran kunnan tarjoamat mahdollisuudet ja kohtaamispaikkatoiminta järjestetään turvallisesti.	Kohtaamispaikkatoiminnan toteutuneet toimintapäivät, kunnan Lape-ryhmän kokoontumiset
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Iäkkäiden asumisen mahdollisuuksien monimuotoisuuden lisääminen. Tuetun asumisen, palveluasumisen sekä perhehoidon lisääminen kunnan alueella.	Tuetun asumisen, palveluasumisen, perhehoidon määrä
Toimivat kyläyhteisöt	Kylätalkkaritoiminta, kotihoidon tukiryhmän toiminta, tukihenkilöpalkkion käyttöönotto	Asiakasmäärät palveluiden piirissä
Yhteisöllisyyden edistäminen	Palveluasumisen ja tuetun asumisen käynnistäminen	Asukkaiden määrä, järjestetyt yhteisölliset tapahtumat
Saavutettavuuden edistäminen	Kotihoidon kyläierrokset, kotihoidon digitalisointi	Toteutuneet kyläierrokset
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Perusturva osallistuu aktiivisesti lapsiystävällisen kunnan toiminnan suunnitteluun ja toimii lapsiystävällisen kunnan toimintaperiaatteiden mukaisesti.	Unicefin toimintamallin mukaiset kriteerit ja mittarit mm. lapsivaikutusten arviointi.
Toteutuminen 31.12.2021:	Kylätalkkaritoimintaa on valmisteltu käynnistettäväksi, mutta toimintaa ei aloitettu vielä vuonna 2021, koska sopivia henkilöitä ei tehtävään löytynyt. Kotihoidon etähoivan ja -kuntoutuksen piirissä oli vuoden lopussa 12 asiakasta, joten 20 etähoivalaitteesta 12 oli aktiivisessa käytössä.	

Kaksi palveluohjaajaa kouluttautunut perhehoidon valmentajiksi. Perhehoidon valmennuksessa oli viisi henkilöä ja lisäksi yksi henkilö, joka on jo valmis perhehoitaja. Näistä henkilöistä kukaan ei kuitenkaan vuoden 2021 loppuun mennessä pystynyt aloittamaan perhehoitoa.

Kyläkierrokset on pidetty etäyhteydellä ja lisäksi on tehty myös jalkautumisia kylille tapahtunut palveluohjauksesta.

Omaishoidossa tukihenkilöpalkkio luokka on laajentunut ja tällä hetkellä tukihenkilökorvaus luokkia on 2. Tukihenkilökorvausta saa 33 henkilöä, jotka säännöllisesti avustavat läheistään. Omaishoidon piirissä olevien yli 75-vuotiaiden määrää on saatu kasvatettua siten, että iäkkäiden palvelustrategia on tältä osin toteutunut.

Majurinpellon asuntoihin osoitteeseen Savonkatu 13 on muuttanut tuetun asumisen piiriin asukkaita, Leppävirran kiinteistö Oy on remontoinut asuntoja tarpeen mukaan ja käyttöaste on ollut ajalle 1.1-31.12.21 yhteensä 73,9%.

Kunnan lasten ja perheiden palveluiden-työryhmä on kokoontunut säännöllisesti noin joka toinen kuukausi. Kohtaamispaikkatoimintaa on organisoitu kohtaamispaikkatiimi syksystä 2021 alkaen. Kohtaamispaikkatoiminnan suunnittelua on jatkettu osana perhekeskus toimintasuunnitelmaa. Koronatilanteen vaihtelun vuoksi kohtaamispaikkatoimintaa ei ole käynnistynyt fyysisenä toimintana. Kohtaamispaikkatoimintaa varten on avattu Facebook-sivut vuoden 2021 lopulla.

Perhekeskustoimintasuunnitelma saatiin valmisteltua vuoden 2021 loppuun mennessä ja perhekeskus aloittaa toimintansa alkuvuodesta 2022. Kunnan lasten ja perheiden työryhmä (Lape-ryhmä) liittyy osaksi Hyvinvointityöryhmää vuonna 2022.

Vahva elinkeinoelämä		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	Hoivapalveluiden henkilöstömitoitukseen vastaaminen	Henkilöstömäärä
	Kotihoidon ja palveluasumisen vahvistaminen	Henkilöstömäärä
	Työvaltainen lähihoitajakoulutus	Opiskelijamäärä
	Kunta järjestää yhteistyössä palveluntuottajien kanssa erilaisia ikäihmisten asumisen muotoja	Tuetun asumisen, palveluasumisen, perhehoidon, järjestetyn intervallihoidon määrä
	Vaalijalan Homma haltuun –hankeosallisuus	Hankkeen toteutuneet tapaamiset
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	Sansia Oy:n lastensuojelupalveluiden kilpailutus valmistuu myös avohuollon palveluiden osalta. Sijaishuollon kilpailutusta noudatetaan.	Kilpailutuksen valmistuminen
	Hoivapalveluissa palveluseteleiden käyttö on vakiintunut ja lisääntynyt palveluiden tuottamisen tapa.	Palveluseteleiden määrä ja määrärahan käyttö

	<p>Hoivapalveluissa iäkkäille tarjotaan asumisen tueksi palvelumuodot kevyemmästä vankimpaan siten, että koko palveluvalikko ja eri järjestämisen tavat ovat käytössä.</p> <p>Omaishoidon vahvistaminen perusturvan palveluiden digitalisaatio</p>	<p>Tuetun asumisen, palveluasumisen, perhehoidon määrä</p> <p>Omaishoidettavien määrä, intervallihoidon määrä</p> <p>Käytössä olevat digitaaliset palvelut</p>
<p>Toteutuminen 31.12.2021:</p>	<p>Kotihoidossa omaishoidon ja kotihoidon palveluseleitä on käytössä 48 kpl. Kotihoidossa on digitaalisia palveluja käytössä Evondos-lääkkeen-jako automaatteja 15 asiakkaalla sekä etähoivatabletteja 12.</p> <p>Kotihoidossa tehty FCG: n toteuttama tilanne selvitys ja selvityksessä ilmi käyneitä kehittämiskohteita on korjattu. Kotihoidon myöntämisen perusteet on päivitetty ja ne on hyväksytty perusturvalautakunnassa. Asiakkuuksien arviointi suhteessa päivitettyihin kriteereihin on tehty. Palvelut turvataan ensisijaisesti runsaasti palvelua tarvitseville.</p> <p>Kotihoidon työnjakoa on vahvistettu ja kotihoidossa on aloittanut työnjakaja elokuussa. Työnjaon vahvistamisen myötä myös kotihoidon tehokkuutta on saatu lisättyä. Henkilöstöresurssi on ollut riittävä.</p> <p>Kotihoidossa on käynnistynyt syyskuussa Arvi-kuntoutustiimi, jonka tavoitteena on tehostaa kotikuntoutusta ja vähentää kotihoidon asiakkaiden osastojaksoja. Kaikki kotihoidon uudet asiakkuudet alkavat Arvi-kuntoutusjaksolla. Arvi-tiimin toiminnalla pyritään tukemaan asiakasta pärjäämään turvallisesti ja omatoimisesti kotona, päätavoitteena on ehkäistä säännöllistä kotihoitoa.</p> <p>Asumispalveluiden henkilöstömitoitus oli Leppävirran kunnan yksiköissä thl:n marraskuun 2021 henkilöstömitoituksen seurantakyselyn mukaan:</p> <p>Herrankukkaro 0,65 henkilöä/ asukas Riihikoti 0,60 henkilöä/asukas Virrankoti 0,53 henkilöä/asukas</p> <p>Vanhuspalvelulain mukaisen mitoituksen mukainen vähimmäismäärä on 0,55 henkilö/ asukas. Virrankodin alhainen henkilöstömitoitus johtuu las-kentavirheestä, joka on selvitetty.</p> <p>Lyhytaikaishoitopaikkoja on 31.12.2021 Riihikodilla yhteensä 10 kappaletta. Lyhytaikaishoivaa on tarjottu sekä omaishoitajien vapaapäivien järjestämiseksi, että tarvittavina kriisipaikkoina.</p> <p>Tehostetun palveluasumisen sekä palveluasumisen palveluseleitä on ollut käytössä enemmän, kuin alun perin talousarvioon oli suunniteltu. Seteleiden suuruus vaihtelee, myös seteleiden arvon kohtuullistamista on jouduttu tekemään. Tehostetun palveluasumisen tarve on ollut suuri. Lakisääteiseen asumisen turvaamiseen on jouduttu vastaamaan.</p> <p>Työvaltaisessa koulutuksessa opiskelee lähihoitajia 12, yksiköissä opiskellaan myös oppisopimuksella.</p>	

	<p>Vaalijalan Homma haltuun –hanke on käynnistynyt. Ohjausryhmän ensimmäinen tapaaminen on pidetty 14.4.2021. Homma-haltuun – hankkeen ohjausryhmä on kokoontunut 22.6.2021 ja 20.10.2021.</p> <p>Sansia Oy:n lastensuojelun avohuollon kilpailutus saatiin päätökseen ja sitä on noudatettu päätöksen mukaisesti.</p>
--	--

Hyvät palvelut

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Perusturva osallistuu Hyte-työhön aktiivisesti	Hyte-kokoukset, tapahtumat, toimenpiteet
Hyvien palveluiden turvaaminen leppävirralaisille maakuntauudistuksessa	Hallitusohjelman mukaiseen sote-uudistukseen osallistuminen uudistuksen tavoitteiden ja Sote-keskus -ohjelman mukaisesti. Vahva edunvalvonta ja uudistukseen osallistuminen sote-rakennemuutoksessa, POSOTE20	Sote-keskuksen ja perhekeskuksen hankesuunnitelmat Perhekeskustoiminnan toimintasuunnitelma laadittu
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Monialaisen yhteistyön lisääminen koko asiakasprosessien ajalle paljon palveluita ja erityistä tukea tarvitseville asiakkaille. Dokumentoinnin ja asiakkaan palvelutarpeen arvioinnin kehittäminen	Monialaisten asiakastyöryhmien kokoontumiset ja asiakasmäärät. Ajantasaiset ja kirjatut palvelu- ja asiakassuunnitelmat
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille	Toimintayksiköiden omavalvontasuunnitelmat ovat aktiivisessa käytössä.	Omavalvontasuunnitelmat kaikissa toimintayksiköissä ajantasalla.
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun palvelut	Digitaalisten palveluiden ja asiainnin kehittäminen Kohtaamispaikkatoiminta lapsille ja lapsiperheille	Käytössä olevat digitaaliset palvelut Toteutunut kohtaamispaikkatoiminta
Osallisuuden edistäminen	Vanhusneuvosto toimii aktiivisesti ja vanhusneuvostoa kuullaan iäkkäiden palveluiden osalta	Pyydettyjen lausuntojen määrä, kokoontumisten määrä
Toteutuminen 31.12.2021:	<p>Hoivapalveluissa hoito- ja palvelusuunnitelmat on päivitetty ja omahoitaja järjestelmää on muutettu. Omavalvontasuunnitelmat ovat ajantasaiset. Digitaalisia palveluja kehitetään kotihoidossa ja etähoiva ja lääkehoitoautomaatit ovat osa kotihoidon päivittäisiä palveluja. Hoivapalveluissa on kiinnitetty erityistä huomiota kirjaamiseen ja jokainen työntekijä on erikseen siihen koulutettu.</p> <p>Hyvinvointiryhmän työskentelyyn osallistuminen on aktiivista, erityisesti lasten ja perheiden hyvinvoinnin ja terveyden osalta.</p> <p>Sote-keskuksen ja perhekeskuksen hankesuunnittelu eteni vuoden 2021 aikana rakennuksen toiminnallisena suunnitteluna yhteistyössä Kysterin kanssa.</p>	

Perhekeskuksen toimintasuunnitelma saatiin valmiiksi vuoden 2021 aikana. Johtoryhmä ja työryhmät nimettiin ja työskentely oli säännöllistä.

Monialaisista asiakastyöryhmistä on kokoontunut vuoden 2021 ajan aikuisten työryhmä. Lisäksi vuoden 2021 lopulla käynnistettiin kotihoidon ja iäkkäiden sosiaalityön monialaisen tiimityön työryhmä. Lasten ja perheiden monitoimijaista yhteistyömallia on kehitetty osana perhekeskuksen toiminnan kehittämistä.

Nuorisovaltuustoa on kuultu lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman arvioinnin yhteydessä. Iäkkäiden näkemyksiä on selvitetty vanhusneuvostolta Majurinpellon asumisen suunnitteluun.

Hyvinvointialueen valmisteluun on osallistuttu kaikista toimintayksiköistä. Valmisteluun on osallistuttu esimerkiksi iäkkäiden palveluiden, lastensuojelun, perheoikeudellisten palveluiden, työikäisten palveluiden, vammais- palvelujen ja perhekeskuspalveluiden osalta. Ensimmäinen valmistelu päättyi toukokuun loppuun, valmistelu käynnistyi uudelleen syksyllä kevään valmisteluun pohjautuen.

Leppävirran kunnan perusturva päätti hakea Tulevaisuuden sotekeskus – hankkeen 2. osioon hankerahaa sekä perhekeskustoimintojen, että sotekeskustoimintojen kehittämiseen.

Toimiva kuntaorganisaatio

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Aktiivinen osallistuminen esimiestyön ja johtamisen kehittämiseen, esimerkiksi Tahtotilana työkyky -hanke	Toteutuneiden tilaisuuksien määrä
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Mittaroinnin ja tiedolla johtamisen kehittäminen	Uusi talousjärjestelmä hallitussa ja tiedolla johtamista tukevassa käytössä
Palveluiden yhteensovittaminen rahoituspohjan kanssa	Perusturva toteuttaa talouden tasapainotuksen toimenpiteitä suunnitelman mukaisesti. Ostopalveluiden laatua ja määrää valvotaan aktiivisesti.	Talousarvion toteutuminen. Sisäisen valvonnan raportointi.
Hyvä työnantajaimago	Perusturva saa rekrytoitua työntekijöitä toimintayksiköihinsä. Leppävirran kuntaan halutaan perusturvan työntekijäksi. Vahva tuki esimiehiltä ja työyksiköiltä perehdyttämiseen ja työssä viihtymiseen.	Yhteistyö sosiaali- ja terveydenhuollon oppilaitosten kanssa, rekrytoidut työntekijät. Ajan tasalla olevat perehdytysmateriaalit
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Työhyvinvointia tukeviin hankkeisiin ja koulutuksiin osallistuminen	Toteutuneiden tilaisuuksien määrä
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	Sotekeskus- ja perhekeskushankkeiden edistäminen tavoitteen suuntaisesti	Hankesuunnittelun eteneminen
Toteutuminen 31.12.2021:	Sisäisen valvonnan raportti laaditaan vuosittain toimintayksiköittäin. Ostopalveluiden valvontatapaamisia on pidetty pääsääntöisesti etäyhteyksin. Uusilta palveluntuottajilta vaadittavat asiakirjat tarkistetaan ennen hyväksymistä ja päätökset tehdään asianmukaisesti.	

Sosiaalityön ja perhetyön vastuualueella mittarointi on uusittu johtamisen ja raportoinnin tueksi.

Työntekijöiden rekrytoinnissa on käytetty uusia kanavia, kuten mainosvideota ja sosiaalisen median väyliä. Oppilaitoksiin ollaan tiiviisti yhteydessä ja rekrytointia tehdään myös oppilaitosten kautta.

Hoivapalveluissa varataan resursseja uusien henkilöiden perehdyttämiseen sekä tarjotaan esihenkilötyön tukea. Tiimivastaaville on järjestetty sisäisesti koulutusta liittyen heidän uuteen rooliinsa. Työnohjausta on hankittu tarpeen mukaan.

Perusturvan esihenkilöt ja johtajat ovat osallistuneet sekä kunnan järjestämiin esihenkilövalmennuksiin, hyvinvointialueen johtamisvalmennuksiin sekä uuden taloushallinnon järjestelmäkoulutuksiin. Yksi esihenkilö osallistuu Sote-muutosjohtaminen opintokokonaisuuteen. Tahtotilana työkyky –hanke päättyi.

Tulosalue: 198300 Sosiaalihuollon palvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Perusturvajohtaja

1. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198300 Sosiaalihuollon palvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	2 234	2 264	2 286	2 179		2 179	2 574
Toimintamenot	-16 467	-17 499	-17 816	-17 732	-734	-18 466	-19 678
Toimintakate (netto)	-14 233	-15 235	-15 530	-15 553	-734	-16 287	-17 104

Lisämääräraha 956 000 eur myönnetty perusturvalautakunnalle kv 13.12.2021 § 89. Sosiaalihuollon tulosalueelle, vastuualueelle hoivapalvelut, siitä kohdistettu 734 000 eur.

2. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Omavalvonta
 Rekrytointi
 Työhyvinvoinnin ja työssäjaksamisen tukeminen, työtapaturmien ennaltaehkäisy

Toteutuminen 31.12.2021:

Omavalvontasuunnitelmat ovat yksikkökohtaiset ja ajan tasaiset. Omavalvontasuunnitelmat on myös päivitetty kunnan verkkosivuille.
 Rekrytoinnin kehittämistä on jatkettu, tästä huolimatta hakijoita tehtäviin ja virkoihin on ollut vähän. Erityisesti pulaa on lähihoitajista, sairaanhoitajista ja sosiaalityöntekijöistä.
 Työhyvinvointia ja työssäjaksamista tuetaan henkilöstön aktiivisella ja jatkuvalla kuulemisella sekä avoimella keskustelulla. Perehdytykseen kiinnitetty erityistä huomiota.

3. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Omavalvonnan tulee olla jatkuvaa, säännöllistä ja toistuvaa. Omavalvontasuunnitelmat ovat muuttuvia asiakirjoja siten, että ne ovat ajan tasalla ja käytettävissä aktiivisesti mm. osana uusien työntekijöiden perehdytystä. Omavalvontasuunnitelma, joka ei ole ajantasainen tai jota ei käytetä aktiivisesti toimintayksikön arjessa, aiheuttaa toiminnalle riskejä mm. asiakasturvallisuuden vaarantumisen vuoksi. Asiakasturvallisuuden vaarantuminen aiheuttaa organisaatiolle kustannuksia.

Osa omavalvontaa on työhyvinvoinnin, työssäjaksamisen ja työtapaturmien ennaltaehkäisyn näkökulma. Työhyvinvointi on sosiaalihuollon palveluissa merkittävä rekrytointiin ja työssä pysymiseen vaikuttava tekijä. Työntekijät toivovat ja odottavat erityisesti avointa ja oikeudenmukaista johtamista. Työssäjaksamista ja työhyvinvointia heikentäviin riskitekijöihin pyritään vaikuttamaan esimiestyötä ja johtamista vahvistamalla, sekä työhyvinvointia ja työkykyä tukeviin hankkeisiin osallistumalla. Yhteistyö työterveyshuollon sekä työsuojelun kanssa on aktiivista ja säännöllistä.

Sosiaali- ja terveydenhuollon rekrytoinnissa on haasteita. Sosiaali- ja terveydenhuollon rekrytoinnin haasteet vaikuttavat kustannusten kasvuun mm. äkillisten osa-aikaisuuksien ja sijaistusten vuoksi. Rekrytointi vaatii työnantajalta aktiivisuutta ja oma-aloitteisuutta. Haasteeseen vastataan esimerkiksi yhteistyöllä sosiaali- ja terveydenhuollon opetusta tarjoavien organisaatioiden kanssa.

Omavalvonnan, toiminnan laadun, merkittävimpien riskitekijöiden ja niihin varautumisen tulee olla säännöllinen ja toistuva arvioinnin kohde perusturvan toiminnoissa. Arvioinnista ovat vastuussa omalta osaltaan niin henkilöstö, kuin toimintayksiköiden vastuuhenkilöt sekä toimintaa johtavat viranhaltijat.

Toteutuminen 31.12.2021:

Omavalvontasuunnitelmat ovat ajan tasalla ja toimivat osana perehdytystä. Yhteistyö on erityisesti työterveyshuollon kanssa tiivistä ja esihenkilöt sekä työntekijät saavat työterveydestä tukea tarpeen mukaan. Sairauspoissaolot ovat vähentyneet perusturvassa vuoden 2020 9,3 %:sta vuoden 2021 7,5 %:iin. Yhteistyötä on tehty ammatillisia opintoja tarjoavien oppilaitosten kanssa sekä yliopiston kanssa.

Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja tulosalue 198300

Perustiedot	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Henkilöstömäärä, josta	125,19	124,2	128,74	127,45	136,40
Johtamisen tukipalvelut	1,55	1,55	1,55	1,55	1,55
Sosiaali- ja perhetyö	8,65	8,15	11,15	11,9	11,15
Vajaakuntoisten palvelut	10,04	8,5	9,04	8	8
Hoivapalvelut	106,5	106	107	106	117,5

Vastuualue: 1983000 Sote johtamisen tukipalvelut

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Tulosalueen tehtävänä on huolehtia perusturvalautakunnan päätöksenteon edellytyksistä sekä osaston hallinnosta. Huolehditaan henkilöstön työhyvinvoinnista ja osaamisesta

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1983000 Sote johtamisen tukipalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	36	11	0	0	0	0	205
Toimintamenot	-176	-181	-185	-173	0	-185	-236
Toimintakate (netto)	-140	-170	-185	-173	0	-185	-31

Toimintatuloissa näkyy hallinnon yhteisten kustannusten jako sisäisesti perusturvan toimintayksiköihin.

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja

Perustiedot henkilöstömäärä	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Henkilöstömäärä	1,55	1,55	1,55	1,55	1,55
Hallinto	1	1	1	1	1
Toimistopalvelut	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55

Vastuualue: 1983010 Sosiaalityön - ja perheiden palvelut
Vastuuhenkilö: johtava sosiaalityöntekijä

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Sosiaalityön ja perhepalveluiden vastuualueeseen kuuluu perhesosiaalityö, lastensuojelun sosiaalityö, aikuissosiaalityö, vammaispalvelu, ikäihmisten sosiaalityö, lapsiperheiden sosiaaliohjaus ja perhetyö, perheoikeudelliset palvelut sekä perheneuvola.

Sosiaalityön ja perheiden palveluiden vastuualueella tuotetaan kunnan sosiaalihuollon palveluita yhteistyössä terveydenhuollon, varhaiskasvatuksen, sivistystoimen, työvoimapaalveluiden ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Sosiaalihuolto on osa sosiaaliturvajärjestelmää, joka muodostuu sosiaalihuollosta ja toimeentuloturvasta. Sosiaalipalveluilla ja toimeentuloturvalla turvataan yksilön ja perheen hoiva ja huolenpito elämänkaaren eri vaiheissa, mahdollistetaan työelämään osallistuminen sekä ehkäistään syrjäytymistä. Sosiaalityön ja perheiden palveluiden vastuualueella tuotettavat palvelut ovat keskeinen osa kunnan hyvinvointipalveluita.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1983010 Sosiaalityön ja perheiden palvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	188	177	184	184	0	184	198
Toimintamenot	-4 420	-4 368	-5 197	-5 197		-5197	-5 484
Toimintakate (netto)	-4 232	-4 190	-5 014	-5 014	0	-5 013	-5 286

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Vastuualue: 1983010 Sosiaalityön ja perheiden palvelut			
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Henkilöstömäärä	8,15	11,15	11,15
Toiminta- ja tunnuslukuja			
Toimeentulotuki:			
Täydentävä	73 297	62 662	48 645
Ennaltaehkäisevä	33 259	43 669	23 875
Toimeentulotukiruokakunnat			
Lastensuojelu			
Lastensuojeluilmoitusten lkm	183	224	256
Palvelutarpeen arvioinnit	64	91	66
Sosiaalihuoltolain muk. asiakkaat vuoden aikana	42	180	165
Avohuollon asiakkaat vuoden aikana	80	71	66
Kodin ulkopuolelle sijoitetut vuoden alusta	22	20	15
Hoitopäivät	4 866	4875	3315
Jälkihuollossa olevat vuoden aikana	9	16	16
Päihdepalvelut			
Avohoitokäynnit (käynnit ja puhelut)	156	227	470
Laitoskuntoutus hoitopäivät	142	40	111
Vammaispalvelut			
Asiakkaat vuoden aikana	273	244	261
kuljetuspalveluasiakkaat	219	220	225
Lastenvalvoja			
Isyys-, elatus-, huolto- ja tapaamisoikeus sop.	249	194	160
isyiden selvityksiä	40	34	35
elatus- ja huoltosopimuksia	231	160	125
Vastuualue: Perheneuvolatyö			
Kustannuspaikka 2360			
Toiminta- ja tunnuslukuja			
Henkilöstömäärä			
Perheneuvola	2	2	2
Asiakkaita vuoden aikana	118	138	160
€/asiakas	1 310,00	1027,93	1191,8
Vastuualue: Perhetyö			
Kustannuspaikka 2380			
Toiminta- ja tunnuslukuja			
Henkilöstömäärä			
Kustannukset	44 765	46 149	46 149
Asiakaskäynnit	309	260	236
Asiakasperheet vuoden aikana /	17	14	11
Menot /asiakas	2 633	3296	4468

Mielenterveyden tukeminen			
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Mt-päivätoiminta			
(ostopalvelut Ukonhattu ry:ltä, Mt tuki ry:ltä)			
Kustannukset	93 086	82 337	82 337
Asiakkaat; Mt-tuki ry kotikuntoutus	46	33	33
Ukonhattu ry; päivätoiminta	16	12	12
/asiakas	1 501,00	1821,71	1821,71
Psyk. Asumispalvelut	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Palveluasumisasiakkaat 31.12.	32	33	33
hoitopäivät (sis.intervallit)	9 042	10 315	10 315
Nettomeno/asumispäivä	95,7	91,02	91,02
Menot €/asiakas	27 057,00	28 416	28 416
Tukiasukkaat	3	2	2

Vastuualue: 1983020 Erityisen tuen palvelut

Vastuhenkilö: perusturvajohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastuualue järjestää ja tuottaa sosiaalihuollon palvelut kehitysvammaisille ja maahanmuuttajille.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1983020 Erityisen tuen palvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	157	126	90	51		51	39
Toimintamenot	-4 200	-4 363	-3 367	-3 521		-3 521	-3 268
Toimintakate (netto)	-4 043	-4 237	-3 277	-3 470	0	-3 469	-3 230

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Vastuualue: 1983020 Erityisen tuen palvelut			
Tulosyksikkö: 19830200 Kehitysvammahuolto			
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Henkilöstömäärä			
Suvanto, sis. Kv-huollon esimies	8,5	7,96	8
Avohuollon ohjaus			
Avohuollon asiakkaat	86	85	84
Kuntoutusohjaus	84	89	67
poliklinikakäynnit	133	108	77
Päivä- ja työtoiminta			
Paasonkallion/Suvannon käyttöpäivät / kokopäivä	4 512	5186	3375
Iltapäivähoitopäivät	893	714	777
meno/käyttöpäivä	88	121,42	102
päivätoiminnan ostopalvelupäivät		410	406
Päivä- ja työtoiminta Vaalijalassa	1693	1951	1374
Avotyötoiminnassa asiakkaita	4	4	4
Perhehoito			
perhehoitopäivät	1141	1906	1077
perhelomituspäivät	38	0	0
Asumispalvelut			
Palveluasumispaikat	38	38	42
Asumispäivät	13 870	9120	14469
nettomeno/pvä	118	147,23	142
Asumispalveluasiakkaat Vaalijala	4	4	4
Laitoshiito (Vaalijala)			
Laitoshiitoasiakkaat 31.12. (jatkuva)	3	5	2
Laitoshiitopäivät; sis. tilapäisen	1 599	1062	1213
Menot /laitoshiitopäivä	434	739	461

Vastuualue: 1983030 Hoivapalvelut

Vastuuhenkilö: hoivapalvelujohtaja

Vastuuhenkilö: hoivapalvelujohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastuualue järjestää ja tuottaa sosiaalihuollon asumispalveluiden palvelut ikääntyneille kuntalaisille sekä kotihoidon palvelut apua ja hoivaa tarvitseville kuntalaisille.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1983030 Hoivapalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	1 890	1 950	2 012	1 983	0	1 983	2 132
Toimintamenot	-7 847	-8 588	-9 066	-8 912	-734	-9 646	-10 690
Toimintakate (netto)	-5 957	-6 638	-7 054	-6 929	-734	-7 663	-8 558

Lisämääräraha kv 13.12.2021 § 89 Hoivapalvelujen osuus 734 000 eur

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Tavoitteena ollut sairauspoissaolojen vähentäminen siten, että ollaan samalla tasolla kuin muu organisaatio. Tavoitteena oli parantaa tätä kautta henkilöstön työssäjaksamista, työkykyä ja hyvinvointia ja vähentää sijaiskustannuksia olennaisesti. Sairauspoissaolot ovat vähentyneet vuodesta 2020.

Kotihoidon sairaspöissaolot ovat laskeneet vuoden 2021 aikana, koronapandemian vaikutukset näkyvät edelleen sairaspöissaoloissa. Kotihoidossa on kiinnitetty huomiota henkilöstön työhyvinvointiin ja kotihoidon työtapaturmien ehkäisemiseksi työntekijöille on hankittu työkengät, ehkäisemään kaatumistapaturmia.

Tehostetun palveluasumisen henkilöstömitoitus nousee asteittain. Vanhuspalvelujen henkilöstömitoitus astui voimaan 1.10.2020, jolloin henkilöstömitoitus oli vähintään 0,5 työntekijää asiakasta kohti. Henkilöstöä on lisätty vuoden 2021 alusta siten, että on palkattu kaksi hoiva-avustajaa, sekä kaksi lähihoitajaa hoivapalveluihin. Vuoden 2021 alusta henkilöstömitoitus nousi vähintään 0,55 työntekijään asiakasta kohden ja vuoden 2022 alusta henkilöstömitoitus nousee edelleen vähintään 0,6 työntekijää asiakasta kohden. Siirtymäaika päättyy 1.4.2023, jolloin henkilöstömitoitus vähintään 0,7 työntekijää asiakasta kohti tulee täysimääräisesti voimaan.

Säännöllisen kotihoidon asiakkaiden määrä on noussut vuoden 2021 aikana. Kotihoidossa on aloittanut kolme tiimivastaavaa vuoden 2021 alussa. Toiminnan uudelleen organisoimisessa on kuultu henkilöstöä. Lähiesihenkilön tehtäväkuvaa kehitetään edelleen siten, että esihenkilöllä jää aikaa enemmän johtamiseen ja kehittämistyöhön. Työnjakoa on vahvistettu.

Kotihoidossa on aloittanut syksyllä 2021 toimintansa Arvi -kuntoutustiimi, jonka tavoitteena on ollut tehostaa kotihoidon toimintaa. Uudet asiakkuudet alkavat Arvi kuntoutusjaksolla. Arvi tiimin toiminta on tuonut kotihoidon toimintaa selkeyttä ja asiakastytyväisyys kyselyjen mukaan sen toimintaan ovat tyytyväisiä myös kotihoidon asiakkaat ja heidän läheiset.

Kotihoidossa digitaaliset toiminnot ovat vakiintuneet kotihoidon yhdeksi palveluksi. Digitaalisten palvelujen piiriin asiakasmäärät ovat kasvaneet vuoden 2021 aikana ja etähoiva on vakiintunut yhdeksi palveluiden tuottamisen muodoksi.

Asiakastytyväisyyskyselyt tehdään kaikissa hoivayksiköissä ja niistä saadut palautteet käsitellään eri yksiköissä tiimivastaavien toimesta. Kotihoidossa asiakastytyväisyys kyselyt on toteutettu vuoden 2021 aikana kaikille Arvi kuntoutustiimin asiakkaille jakson päätyamisen yhteydessä.

Digitaaliset toiminnot vakiinnutetaan kuntamme asiakkaiden tarpeita vastaaviksi.

Ikäihmisten päivätoiminta on toteutettu pienryhmätoimintana vuoden 2021 ajan, koronapandemian ja alueellisten rajoitusten vuoksi.

Vastuualue: 1983030 Hoivapalvelut			
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Henkilöstömäärä	106	107	113
Tulosyksikkö : 19830300 Hoivapalvelut hallinto			
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Hallinto	1	2	2
Varahenkilöstö	4	4	0
Tulosyksikkö: 19830310 Kotihoitopalvelut			
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Henkilöstö/kotihoitopalvelut	38	38	36
Kotipalvelun asiakkaat vuoden aikana		521	517
Säännöllisen kotihoidon asiakkaat	716	364	377
Asiakaskyselyjen keskiarvo (asteikko 1-10)	8,5	8,5	8,7
Sairaspoissaoloprosentti, hlömäärä x 365 = päivää vuodessa, laskelmassa oletetaan, että sijaisuuksissa on sijainen, sairauspoissaolopäivät x 100 jaetaan päiviä vuodessa.	6,20 %	10,60 %	4,00 %
Palveluseteliasiakkaat	48	26	43
Omaishoidontukiasiakkaat	159	141	194
Sotaveteraanit	12	5	5
Sotainvalidit	2	5	4
Nettomeno € / kuntalainen	216,89	335,04	923
Tulosyksikkö: 19830320 Asumispalvelut			
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Henkilöstömäärä	60	63	74
Tehostetun asumispalvelun paikat (sis vuorohoitopaikat)	91	91	81
Henkilöstö/päivätoiminta	2	1	2
Päiväosaston asiakkaat	81	38	44
Käyttöaste prosentti Virrankoti	98	98	97
Käyttöaste prosentti Herrankukkaro	100	99	99
Asiakastyytyväisyyskyselyt (asteikko 1-4)	3,8	3,75	3,75
Sairaspoissaoloprosentti, kts. laskentamalli 2410 kohdasta	9,1	9,0	7,4
Vuorohoito/lyhytaikainen asuminen	2155	1 593	3 600
Asumispalvelut ostopalveluna, päivät	1095	730	2555
Palvelusetelit	56	52	41
Asiakkaat, jotka odottavat asumispaikkaa ko. ajankohtana	28	45	35
Nettomeno € /asumisvrk	71,12	69	
HOIVAPALVELUT €			
Käyttömenot	8 587 916	9 066 211	10 689 613
Käyttötulot	1 950 286	2 011 915	2 131 578
Nettomeno € / kuntalainen	702	751	923
Asukasmäärä	9 453	9 387	9 279

Tulosalue: 198320 Terveyden- ja sairaanhoitopalvelut
Vastuhenkilö: Perusturvajohtaja

Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Tulosalue järjestää terveyden- ja sairaanhoitopalvelut kuntalaisille. Terveydenhuollon palvelujen järjestämisvastuu on Pohjois-Savon sairaanhoitopiirillä, jonka liikelaitos Kysteri tuottaa perusterveydenhuollon palvelut. Sairaanhoitopalvelut kuntalaisille tuottaa pääosin Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri ja Varkauden kaupunki.

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198320 Terveyden- ja sairaanhoitopalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	44	16	6	0	0	0	10
Toimintamenot	-24 410	-24 585	-24 461	-24 601	-222	-24 823	-24 036
Toimintakate (netto)	-24 367	-24 569	-24 454	-24 601	-222	-24 823	-24 025

Vastuualue: 1983200 Terveyspalvelut

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Terveydenhuollon palvelut tuottaa kuntalaisille Kysteri-liikelaitos. Kuntastrategian mukaiset tavoitteet Kysterin osalta määritellään vuosittain kunnan ja Kysterin välillä laadittavassa palvelusopimuksessa. Palvelusopimus pohjautuu Kysterin järjestämissuunnitelmaan. Kysteri-liikelaitos määrittelee itse operatiiviset tavoitteensa huomioiden kuntien väliset palvelusopimukset. Palvelusopimuksen hyväksyy Kysterin tilaajatoimikunta.

Kysterin palvelujärjestelmän tavoitteena on turvata palvelujen saatavuus ja saavutettavuus. Toiminta perustuu moniammatilliseen yhteistyöhön ja toimintojen kehittämisessä huomioidaan Kysterin alueen kuntien väestön ikääntyminen ja korkea sairastavuus. Palveluverkkoa korvataan, tuetaan ja täydennetään sähköisillä ja jalkautuvilla palveluilla.

Palvelujen rahoitustason tulee vastata kuntien taloudellisia mahdollisuuksia huomioiden kuitenkin lainsäädännön edellyttämät vaatimukset. Henkilöstön saatavuus pyritään turvaamaan suunnitelmallisella rekrytoinnilla, tarvittaessa turvaututaan ostopalveluihin. Toimintaa kehitetään kansallisten ohjelmien ja uudistusten mukaisesti.

Kysteri vastaa alueensa väestön terveyden edistämisestä ja toimii kumppanuudessa kuntien kanssa kehitettäessä terveellistä ja turvallista väestön hyvinvointia edistävää elin- ja asuinympäristöä. Palvelujen kehittämisellä pyritään parantamaan tuottavuutta ja varautumaan ikärakenteen muutokseen sekä työvoiman saatavuuden turvaamiseen. Monisairaille ja -ongelmallisille asiakkaille tarvitaan suunnitelmallista ja moniammatillista yhteistyötä.

Palvelutuotannon tavoitteet ovat

1. Avohoitoa ja kotiin tarjottavia palveluita kehitetään, sähköisiä palvelumuotoja lisätään, hoitotakuuseen vastataan lainsäädännön mukaisesti
2. Laitoshoidosta pyritään kevyempään hoivaan ja pitkäaikainen laitoshoido korvataan tehostetulla palveluasumisella. Lyhytaikainen vuodeosastohoido turvataan siten, että potilaat hoidetaan tarkoituksenmukaisimmassa hoitopaikassa, eikä siirtoviivemaksuja saa kertyä.
3. Väestömäärän vähenemiseen ja korkeaan sairastavuuteen liittyvien riskien huomioiminen suhteessa kuntien rahoituksen riittävyyteen
4. Neuvolatoiminnassa huomioidaan syrjäytymisriskit sekä pyritään lasten terveyserojen kaventamiseen. Turvataan asetuksen mukaiset tarkastukset

5. Mielenterveystyön resursseja suunnataan avohoitopainotteisuuteen ja kyetään vastaamaan elämän äkillisistä kriiseistä aiheutuvaan avun tarpeeseen. Päihdeongelmien tunnistamista ja hoitoonohjausta lisätään.
6. Fysioterapiassa parannetaan ohjauksen, neuvonnan ja hoitojen vaikuttavuutta, tehostetaan moniammatillista yhteistyötä, suoravastaanoton käyttöä, ja ryhmätoimintoja. Samoin palvelun turvaamiseksi hyödynnetään etäpalveluita.
7. Suun terveydenhuollossa toteutetaan palvelut lainsäädännön mukaan lähipalveluina ja toimivasti. Läh-
tökohtana on ennaltaehkäisy ja tietoisuuden lisääminen suun terveydestä.

(Lähde: Kysterin palvelusopimus vuodelle 2021)

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1983200 Terveyspalvelut (Kysteri)	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	0	4	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-9 179	-9 352	-9 309	-8 867	-222	-9 089	-9 669
Toimintakate (netto)	-9 179	-9 348	-9 309	-8 867	-222	-9 089	-9 669

Lisämääräraha 956 000 eur myönnetty perusturvalautakunnalle kv 13.12.2021 § 89. Kysterille siitä kohdistettu 222 000 euroa. Kysterin lisäkanto oli 782 881 euroa.

Vastuualue: 1983200 Terveydenhoitopalvelut										
Ostot Kysteriltä	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2020	TA 2021				Tot 12 2021	
Ennakkolaskutus yhteensä €	8 265 096	8 241 720	8 492 296	8 492 296	8 484 796				Laskutettu	8 492 304
Lopullinen laskutus yhteensä €	8 819 510	9 005 429	8 928 091						Lisäkanto	782 881
	TP 2018	TP 2019	TP 2020		TA 2021				Lopullinen	9 275 185
Tuotteet	kpl	kpl	kpl	Yhteensä	kpl	€	Yhteensä	€		
Avohoito			53 473							
Fysioterapia	TP 2018	TP 2019	TP 2020						kpl €	
yksilökäynnit	885	885	984	88 500	835	119	99 365	119	1032 122808	
ryhmät	305	299	87	27 450	300	90	27 000	90	117 10530	
etäkäynnit					49	119	5 831	119	0 0	
apuvälinekäynnit	536	364	294	32 160	365	60	21 900	60	391 23460	
Kouluterveydenhuolto	2 126	2 431	1 927	108 426	2 400	75	180 000	75	1983 148725	
Lastenneuvola	1 430	1 425	1 222	72 930	1 425	75	106 875	75	1251 93825	
Äitityöneuvola	935	830	839	45 900	830	75	62 250	75	815 61125	
Sairaanhoidajan vast	TP 2018	TP 2019	TP 2020						Tot 12 2021	
käynnit	15 720	13 522	11 330	623 080	10 550	55	580 250	55	25 616 1408880	
laajakäynnit					520	75	39 000	75	65 4875	
etävastaanotot			76		50	55	2 750	55	0 0	
puhelinkontaktit	10 962	11 841	14 625	328 740	11 000	30	330 000	30	18 236 547080	
korvaushoito					156	100	15 600	100	241 24100	
sh.ryhmät	143		41	5 720	199	30	5 970	30	15 450	
Lääkärinvastaanotto	TP 2018	TP 2019	TP 2020						0	
käynnit virka-aikana	12 608	12 265	11 203	2 017 280	12 210	160	1 953 600	160	11 160 1785600	
käynnit iltaisin tai vkl					1 800	180	324 000	180	1364 245520	
etävastaanotot			1			160		160	0 0	
konsultaatiot			3 591	67 500	2 200	45	99 000	45	4 617 207765	
puhelinkontaktit	2 977	2 658	3 029	134 145	2 600	45	117 000	45	2 683 120735	
er.lääkärin konsult.					600	250	150 000	250	877 219250	
Mielenterveysneuvola	2 036	1 991	1 653	234 140		115		115	0 0	
käynnit					1 971	115	226 665	115	1856 213440	
etävastaanotot					30	115	3 450	115	0 0	
psykologin vastaanotto						200		200	0 0	
psykologin etävast.otto						200		200	0 0	
Puheterapia	631	559	432	63 100	510	100	51 000	100	381 38100	
Etäpuheterapia					30	100	3 000	100	0 0	
Toimintaterapia	-	-	0	12 300	299	123	36777	123	177 21771	
Päivystys	1 937	1 815	1 417	348 660					0 0	
Erikoisl. kons.	401	645	722	100 250				250	1 250	
Ennakkolaskutus yhteensä €	3 613 740	3 679 104		4 310 281					72 878 5 298 289	
Lopullinen laskutus yhteensä €	4 463 751	4 617 652							0	
	TP 2018	TP 2019	TP 2020		TA 2021				Tot 12 2021	
Vuodeosasto	kpl	kpl	18 525		kpl					
lyhyt hoito	12 122	12 940	12 418	2 057 570	11 522	239	2 753 758	239	11 508 2 750 412	
pitkäaikaishoito	8 985	6 748	6 107	1 230 325	1 950	185	360 750	185	4 149 767 565	
päivä- tai yöhoito					11	130	1 430	130	9 1 170	
kotisairaalaishoito					282	125	35 250	125	0 0	
vierihoito					359		8 975	359	0 0	
Ennakkolaskutus yhteensä €	3 616 350	3 542 292		3 287 895					15 666 3 519 147	
Lopullinen laskutus yhteensä €	3 648 135	3 659 354							0	
	TP 2018	TP 2019	TP 2020		TA 2021				0	
Suun terveydenhoito	kpl	kpl	10 732		kpl				kpl €	
hammaslääkäri	10 473	10 457	8 100	757 500	10 278	75	770 850	75	7 921 594 075	
suuhygienisti	3 036	2 724	2 632	136 620	2 500	45	112 500	45	2 825 127 125	
Ennakkolaskutus yhteensä €	1 035 000	1 020 324		894 120					10 746 721 200	
Lopullinen laskutus yhteensä €	707 624	728 424								

Vastuualue: 1983210 Sairaanhoidopalvelut**1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:**

Vastuualue hankkii lainmukaiset erikoissairaanhoidon, ensihoidon ja muun sairaanhoidon palvelut. Kuntastrategialla ei voida suoranaisesti ohjata lakisääteisten sairaanhoidopalvelujen tuottamista. Kunnat osallistuvat kuntayhtymien tavoiteasetteluun toimimalla osaltaan kuntayhtymien hallinnossa. Lisäksi yhteistyöhön pyritään aktiivisella osallistumisella POSOTE20 hankesuunnitteluun.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1983210 Sairaanhoidopalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	44	12	6	0	0	6	10
Toimintamenot	-15 231	-15 233	-15 152	-15 734	0	-15 152	-14 366
Toimintakate (netto)	-15 188	-15 221	-15 146	-15 734	0	-15 146	-14 356

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

VASTUUALUE: 1983210 Sairaanhoidopalvelut Pohjois-Savon SHP (=KYS), Varkauden sairaala, muut erikoissairaanhoidon sairaalat, muut sairaalat

Pohjois-Savon SHP (=KYS), Varkauden sairaala, muut erikoissairaanhoidon sairaalat, muut sairaala

VASTUUALUE: 1983210 Sairaanhoidopalvelut	TP 2019	TP 2020	TP 2021
KYS erikoissairaanhoido			
Toimintatuotot €	6 131	6 248	10 414
Toimintakulut €	-12 713 402	-13 466 094	-12 663 493
(sis.netto menot €	12 719 533	-13 459 847	-12 653 079
Toiminta			
Hoitopäivät	6 223	6 005	5 179
Hoitojaksot	1 534	1 460	1 465
Avohoitokäynnit	14 712	14 747	14 557
Leikkaukset	752	692	830
Ensihoito	TP 2019	TP 2020	TP 2021
toimintakulut €	-520 545	-539 240	-526 997
Varkauden aluesairaala	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Toimintakulut	-1 728 109	-1 067 977	-1 094 561
Hoitopäivät		319	566
Hoitojaksot		77	89
Avohoitokäynnit		4 369	4 791
Kaihileikkaukset		104	101
Muu erikoissairaanhoido	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Toimintakulut €	-25 898	-24 374	-25 000
Muut sairaalat	TP 2019	TP 2020	TP 2021
(Matti ja Liisa koti, kuntoutuskoti Oiva, Kuel siirt. palvelusuhteet)			
Toimintatuotot €	18 328	0	0
Toimintakulut €	-134 235	-54 312	-56 346
Nettomeno €	-115 907	-54 312	-56 346

Sivistysosasto

Leppävirran kunnan sivistysosastoon kuuluvat perusopetus, lukiokoulutus, varhaiskasvatus sekä kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut sisältäen nuorisopalvelut. Lisäksi vastuu hyvinvoinnin edistämiseen liittyvästä moniammatillisesta yhteistyöstä on sivistysosastolla. Osastopäällikkönä toimii sivistysjohtaja. Sivistyspalveluiden toimintaa ohjaa ja valvoo kaksi luottamustoimielintä: koululautakunta sekä kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta. Nuorisovaltuustolla on oikeus nimetä lautakuntiin edustajansa. Heillä on siellä puhe- ja läsnäolo-oikeus lukuun ottamatta salassa pidettävien asioiden käsittelyä.

Toimielin: 19840 Koululautakunta

Vastuhenkilö: Sivistysjohtaja

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 19840	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	789	869	885	769	0	769	997
Toimintamenot	-13 775	-14 081	-13 904	-14 500	-127	-14 627	-14 966
Toimintakate (netto)	-12 986	-13 212	-13 019	-13 731	-127	-13 858	-13 969

2. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet -2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Yhteisöllisyyden edistäminen	Yhteisöllisyyden edistäminen moniammatillisessa yhteistyössä, jossa lapset ja nuoret ovat mukana	Oppilashuollon seuranta (oppilashuollon ohjausryhmä) Hyvinvointimittaristo (TEA-viisari, kouluterveyskysely)
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Viihtyisyyden ja kouluhyvinvoinnin edistäminen esim. seuraavin hankkein: Liikkuva opiskelu, PRO-VAKA ja PRO-koulutoiminta, kerhotoiminta, koulunuorisotyön kehittäminen UNICEFin lapsiystävällinen kunta –mallin periaatteiden mukainen toiminta. Oppilaskuntatoiminta, lastenparlamentti, nuorisovaltuusto	Oppilashuollon seuranta (oppilashuollon ohjausryhmä) Hyvinvointimittaristo (TEA-viisari, kouluterveyskysely, kouluviihtyvyysskysely). Lapsivaikutusten arviointi ym. UNICEFin toimintamallin mukaiset kriteerit ja mittarit
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet	Koulujen kerhotoiminta Harrastamisen Suomen malli - tavoitteena jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä (avustushaku marras-joulukuussa 2020)	Osallistumisaste lähellä 100 %
Toteutuminen 31.12.2021:	Varhaiskasvatus ja esiopetus: Oppilashuollon yksikkökohtaiset kokoontumiset ovat toteutuneet. Pro-vaka on jalkautunut Päiväkotiviitosvintioissa. Pro-koulutoimintaa on Leppäkertun ja Timolan kouluissa. Oppilashuollon ohjausryhmä on aloittanut koko kunnan yhteisen kiusaamisen vastaisen mallin valmistelun. Unicefin lapsiystävällinen kunta –mallin toimintasuunnitelma on hyväksytty ja sen tavoitteita aloitetaan toteuttamaan koko kunnassa. Harrastamisen Suomen mallin pilotointia on toteutettu kevätlukukaudella kaikissa perusopetuksen kouluissa, osallistumisaste on ollut n. 50 % oppilaista, kerhoja yhteensä 45. Harrastuksen Suomen mallin jatkolle on saatu valtionavustusta	

(KUVA-ltk) ja kerhotoiminta on jatkunut syksyllä 2021. Osallistumisastetta ei ole onnistuttu lisäämään kevään pilotoinnista. Oppilaskunnat ja nuorisovaltuusto ovat kokoontuneet säännöllisesti.

Vahva elinkeinoelämä		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen/ yrittäjyyskasvatus	Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle Ala- ja yläkoululaisten Yrityskylä –toimintaan osallistuminen Polku yrittäjyyteen –hanke 2020-2021 <ul style="list-style-type: none"> - Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä/ koulu yhteistyö - Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin/ koulu yhteistyö 	<ul style="list-style-type: none"> - Yrityskylä-kävijämäärät - Polku yrittäjyyteen hankkeen tavoitteiden toteutumisen seuranta
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa	Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä: <ul style="list-style-type: none"> - Leppäkertun koulun mahdollisuudet matkailuyhteistyössä (majoitus, tilaisuudet) Kansainvälisen matkailun edistäminen/ koulu yhteistyö	<ul style="list-style-type: none"> - Tilojen käytön seuranta - Kävijämäärät
Toteutuminen 31.12.2021:	Polku yrittäjyyteen -hanke on toteutunut esiopetuksessa, perusopetuksessa ja lukiassa. Hanke jatkui syyskuun 2021 loppuun asti. Yrittäjyyskasvatukseen on laadittu pitkäaikainen suunnitelma ja selkeä toimintamalli. Yritysvierailut ja yrittäjä-materiaalin käyttö joka ryhmässä, ikätaso huomioiden. Yrityskylä-käynnit toteutuivat suunnitellusti.	

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa Koulu- ja päiväkotiruokailu kehittämiskohteena yhteistyössä ateriapalveluiden kanssa	Liikuntapaikkojen käytön seuranta, Liikkuva koulu/opiskelu – toiminnan seuranta Kouluterveyskysely
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille, etäopetusmahdollisuuksien kehittäminen	Lapsi-/oppilasmäärä, tila/oppija, henkilöstömäärä Etäopetuksen ja sähköisten palveluiden osuus, neuvonta ja tuki
Osallisuuden edistäminen	Palveluiden saavutettavuus (mm. esteettömyys, neuvonta, palveluajat, sähköinen osallistuminen esim. koulutuksiin ja kokouksiin, maksuttomuus). Vaikuttamismahdollisuuksia varhaiskasvatuksen ryhmien, koulujen oppilaskuntien, nuorisovaltuuston ja lasten parlamentin sekä kyselyiden ja tapaamisten kautta.	Palveluiden osallistuja- ja käyttäjämäärät. Lasten ja nuorten toiveet ja esitykset esille.
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin. Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri asiakasryhmille	Daisy, Wilma, nettisivut, vanhempaintapaamiset, palautekyselyt, Facebook-sivut, tiedotteet, puhelinkeskustelut

Toteutuminen 31.12.2021:	<p>Varhaiskasvatus ja esiopetus: Hankerahoituksella on mahdollistettu pienryhmätoiminta ja yksilölliset oppimispolut. Lasten tunne-, kaveri- ja sosiaalisista taidoista tehtiin menetelmäkansio ja sitä hyödynnetään koko varhaiskasvatuksessa. Lasten osallisuutta on vahvistettu lasten kuulemisella, kyselyillä ja lasten kokouksilla. Huoltajien toiveita ja ideoita huomioitu toiminnassa. Digitaalisia viestintäkanavia otettu käyttöön henkilöstön ja yhteistyötahojen kanssa.</p> <p>Huoltajien käytössä Daisy ja Wilma.</p> <p>Perusopetus ja lukiokoulutus: Koulujen oppilaskunnat ovat olleet kehittämässä koulujen viihtyisyyttä. Esim. Timolan koulun oppilaat laativat koulun piha-alueen laitteista suunnitelmia, joista verkossa toteutetussa äänestyksessä voittanut versio toteutettiin kesän 2021 aikana.</p> <p>Nuorisovaltuuston toiminta on ollut aktiivista. Nuorisovaltuuston edustajat ovat osallistuneet lautakuntiin, HYTE-ryhmään ja kiusaamisen vastaisen ohjelman valmisteluun.</p> <p>Sähköiset ylioppilaskirjoitukset on järjestetty valtuustosalissa.</p> <p>Liikuntapaikkojen käyttö on hyvällä yhteissuunnittelulla ja viestinnän parantamisella saatu toimivaksi, ja liikuntatilat ja -alueet ovat tehokkaassa käytössä.</p>
---------------------------------	--

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen	Investointihankkeiden ja palveluiden arviointimenetely. Nykyisten palveluiden ja kohteiden priorisointi.	Sopimukset, raportit
Tuottavuuden nostaminen	Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö.	Toimitilojen käyttöaste.
Palveluiden yhteensovittaminen rahoituspuolelta	Koulu- ja varhaiskasvatuspalveluissa toteutetaan talouden tasapainottamisen toimenpiteitä suunnitelman mukaisesti.	Talousarvion toteutuminen, valtionavustusten haku palveluiden tehostamiseen ja niihin liittyvä hankeseuranta ja -raportointi
Hyvä työnantajaimago	Saadaan rekrytoitua pätevää henkilöstöä varhaiskasvatukseen ja kouluihin, Leppävirran kunta houkuttelee hakijoita. Perehdytys, esimiesten tuki, työviihtyvyys.	Verkostot, kouluttajayhteistyö, rekrytoitu henkilöstö, henkilöstökyselyt
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Henkilöstön osaamisen kehittäminen. Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen.	Henkilöstön moniosaamista tukeva koulutus: koulutustarjonnan määrä ja osallistumisaste Kehityskeskustelut
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	Huonokuntoisista toimitiloista luopuminen. Käytössä olevien tilojen turvallisuudesta ja kunnosta huolehtiminen. Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö.	Tilojen käyttöaste, sisäilma- ja rakennetutkimukset
Toteutuminen 31.12.2021:	<p>Lasten määrän kasvu varhaiskasvatuksessa sekä henkilöstön poissaolot ovat lisänneet sijaisten määrää, jotta palvelu on tuotettu lain mukaisesti sekä laadukkaasti ja turvallisesti. Aluehallintovirasto on järjestänyt hyviä ilmaisia koulutuksia henkilöstölle.</p> <p>Talouden tasapainottamisohjelmassa suunniteltu Sorsakosken koulun ja päiväkodin toiminnan päättäminen 2021 ei toteutunut: Koululautakunnan talousarviota vuodelle 2021 muutettiin 127 000 euron menolisäyksellä, jotta valtuuston 25.1.2021/§ 3 esittämä toiminnan muutos jatkoajasta voitiin toteuttaa.</p> <p>Valtion erityisavustuksia on haettu ja saatu mm. seuraaviin projekteihin: Liikkuva opiskelu (lukio), Opinto-ohjauksen kehittämishanke (Pohj-Savon yhteinen), Urheiluakatemiatoiminta (Pohj-Savon yht), Suomen harrastusmalli (perusopetus), tutoropettajien toiminta ja osaamisen kehittäminen (perusopetus), #paraskoulu (Kivellä).</p>	

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Lasten ja nuorten hyvinvoinnin ja osallisuuden lisääminen ja seuranta varhaiskasvatuksessa ja kouluissa.

Toteutuminen 31.12.2021:

Lasten osallisuutta varhaiskasvatuksen arjessa on vahvistettu. Koulujen oppilaskunnat ovat olleet kehittämässä kouluhyvinvointia. Nuorisovaltuuston toiminta on ollut aktiivista. Nuorisovaltuuston edustajat ovat osallistuneet lautakuntiin, hyvinvointiryhmään sekä kiusaamisen vastaisen ohjelman valmisteluun. Unicefin lapsiystävällinen kunta (LYK) toimintasuunnitelman tavoitteiden pohjalta kehitämme ja vahvistamme lasten ja nuorten hyvinvointia sekä osallisuutta. Oppilailta on kartoitettu toiveet harrastusmahdollisuuksista Harrastuksen Suomen mallin toimintaa varten.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen.

Toteutuminen 31.12.2021:

Covid-19 –tilanteen edellyttämät poikkeusjärjestelyt ovat jossain määrin kuormittaneet henkilöstöä, mutta toiminnan järjestelyistä on selviydytty vuoden 2021 aikana hyvin. Henkilöstön poissaolot, sekä varhaiskasvatuksessa lasten määrän kasvu, ovat lisänneet sijaisten määrää, jotta palvelu on voitu tuottaa lain mukaisesti sekä laadukkaasti ja turvallisesti. Toimitiloja on käytetty koronaturvallisesti. Kaikkiin toimipisteisiin on päivitetty varautumissuunnitelmat valtakunnallisten ohjeistusten mukaisesti sekä toteutettu tarvittavat järjestelyt turvavälien ja hygienian varmistamiseksi. Leppäkerun koulu suljettiin reilun viikon ajaksi loppuvuodesta epidemian leviämisen ehkäisemiseksi. Etäopetusjärjestely onnistui hyvin. Muutoin koko vuoden 2021 ajan kaikki toiminta pystyttiin turvallisuusohjeistukset huomioiden toteuttamaan lähipalveluna lähes normaalisti.

Tulosalue: 198400 Varhaiskasvatuspalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Varhaiskasvatusjohtaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Vastuualue järjestää ja tuottaa varhaiskasvatuspalveluita alle kouluikäisille lapsille niin päiväkodeissa kuin perhepäiväkodeissa sekä huolehtii lasten kotihoidontuista ja yksityisen hoidon tuista, mukaan lukien palvelurahan.

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostama kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuksen tavoitteena on tukea lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista sekä edistää hyvinvointia.

Esiopetuksen keskeisenä tehtävänä on edistää lapsen kasvu-, kehitys- ja oppimisedellytyksiä. Varhaiskasvatus ja siihen kuuluva esiopetus sekä perusopetus muodostavat lapsen kasvun ja oppimisen kannalta johdonmukaisesti etenevän kokonaisuuden ja perustan elinikäiselle oppimiselle.

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198400 Varhaiskasvatuspalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	441	463	455	504	0	504	615
Toimintamenot	-3 941	-3 952	-3 974	-4 159	-67	-4 226	-4 592
Toimintakate (netto)	-3 500	-3 499	-3 519	-3 655	-67	-3 722	-3 978

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021
Varhaiskasvatus	64,03	69,74	77,38	66,01
Joista hankerahoituksella 31.12.2021			8,5	
Tulosyksikkö: 2220 Varhaiskasvatuksen hallinto				
Henkilöstömäärä	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021
Hallinto	0,3	1,3	1,3	1,3
Tulosyksikkö: 2231 Perhepäivähoito				
Henkilöstömäärä	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021
Perhepäivähoito	11,45	7,45	7,45	7,45
Ryhmäperhepäivähoito				
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021
Perhepäivähoitopaikat	39	28	28	28
hoitopaikka/meno				
Tulosyksikkö: 2250 Päiväkodit				
Henkilöstömäärä	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021
Päiväkodit	45,33	54,64	58,6	49,96
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1	1	3	2
Päiväkodit Kirkonkylä, Sorsakoski, Viitosvintöt, Timola ja Leppäertun osapäivähoito eo.				
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021
Päivähoitopaikat	250	265	296	270
hoitopaikka/meno				
Alle 3-vuotiaita lapsia hoidossa	48	49	62	54
3-6 vuotiaita lapsia hoidossa	138	159	181	159
Esioppilaita osapäivähoidossa	61	46	62	47
Tulosyksikkö: 2260 Esiopetus				
Esiopetus				
Henkilöstömäärä	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021
Esiopetus	5,95	5,35	7,03	5,3
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021
Esiopetus lapset, 31.12. varhaiskasvatuksen yksiköt	73	58	80	58
pelkästään esiopetuksessa	12	11	18	13
Esiopetuspaikka/meno				
Tulosyksikkö: 2280 Lastenhoidon tuki				
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021
Kotihoidontukimenot				
Hoidettavat lapset 31.12.	84	91	106	108
*lapset kotihoidon tuella	61	66	80	89
*lapset osittaisella hoitorahalla	23	25	26	19
euroa/lapsi				
Yksityisen hoidon tukimenot (sis. tuen kuntalisän)				
Hoidettavat lapset 31.12	45	41	28	41
Yksityisessä perhepäivähoidossa	23	23	16	23
Yksityisessä päiväkodissa	22	18	12	18
euroa/lapsi				

Tulosalue: 198410 Koulupalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Sivistysjohtaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Perusopetuksen tehtävänä on auttaa lasta kasvamaan hänen omien kehitysedellytystensä pohjalta itsetunnon vahvaksi yhteiskuntakelpoiseksi yksilöksi. Kasvattaa hänet jatko-opintoihin kykeneväksi, kulttuuriperintöään arvostavaksi, avarakatseisesti kansainvälisyyteen ja monikulttuurisuuteen suuntautuvaksi, ihmisoikeuksia sekä sukupuolten välistä tasa-arvoa kunnioittavaksi ja ympäristön suhteen vastuuntuntoiseksi ihmiseksi.

Lukiokoulutuksen tavoitteena on tukea opiskelijoiden kasvamista hyviksi, tasapainoisiksi ja sivistyneiksi ihmisiksi sekä yhteiskunnan jäseniksi. Koulutus antaa opiskelijoille jatko-opintojen, työelämän, harrastusten sekä persoonallisuuden monipuolisen kehittämisen kannalta tarpeelliset tiedot ja taidot. Lisäksi tuetaan opiskelijoiden edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen elämänsä aikana. Yhteiseen päämäärään päästään yhteistyössä nuorten ja heidän kotiensä kanssa.

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198410	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	348	406	431	264	0	264	383
Toimintamenot	-9 834	-10 129	-9 931	-10 341	-60	-10 401	-10 374
Toimintakate (netto)	-9 486	-9 723	-9 500	-10 077	-60	-10 137	-9 992

3. Lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1984100 Opetuspalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	340	406	431	264	0	264	383
Toimintamenot	-9 665	-10 129	-9 931	-10 341	-60	-10 401	-10 374
Toimintakate (netto)	-9 325	-9 723	-9 500	-10 077	-60	-10 137	-9 992

4. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Opetusryhmien keskipöydät alakouluissa lv 2021/22	Oppilaita yht.	Alakouluja
vuosiluokat 1-6 keskimäärin	14 oppilasta/ryhmä	6
Sorsakosken koulu 1-3 lk.	7 oppilasta/ryhmä	1
Konnuslahden ja Kurjalan koulu	6 oppilasta/ryhmä	2
Timolan koulu	10 oppilasta/ryhmä	1
Oravikosken koulu	16 oppilasta/ryhmä	1
Leppäkertun koulu	23 oppilasta/ryhmä	1
Kurjalan esiopetus	po yhteydessä	4
Rehtori 1, opettajat 38, la erityisopettaja 3, koulunkäynninohjaajat 26, koulusihteeri 1		

Opetusryhmän keskipöytä Kivelän koulussa lv 2021/22	Oppilaita yht.	Luokkia
vuosiluokat 7-9 keskimäärin	15 oppilasta/ryhmä	18
7.lk	15 oppilasta/ryhmä	6
8.lk	15 oppilasta/ryhmä	6
9.lk	14 oppilasta/ryhmä	6
Rehtori 0,5, opettajat 26, koulunkäynninohjaajat 2, koulusihteeri 1		
opettajiin ei ole laskettu tuntiopettajia, joilla muutama tunti viikossa		
yhteinen koulukuraattori ja koulutsemppari		

Erityisen tuen luokamuotoinen opetus lv 2021/22	Ea	Eb	Ec	7 - 9 lk.
Opetusryhmien koot Leppäkertun ja Kivelän kouluissa	8	9	9	
Leppäkerttu				
Kivelä				17
Laaja-alainen erityisopettaja 1, erityisopettajat 5				

Toiminta ja tunnuslukuja	lv 2017–18	lv 2018–19	lv 2019–20	lv 2020–21	lv 2021–22
Peruskoulun kokonaisoppilasmäärä (1-9.lk)	904	884	884	867	816
Koulukuljetuksessa oppilaita	431	389	420	457	393
Eritystä tukea saavat oppilaat	45	46	44	59	62
* luokkamuotoinen opetus	29	20	20	33	43
* integroidut	16	26	19	26	15
Peruskoulun päättäneet	102	106	86	98	94
Leppävirran lukioon menneet	42	53	43	40	25
Opettajien lukumäärä	79	82	79	73	73,5

19841000 perusopetus ja 19841010 aamu ip kustannukset	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot €	263	328	311	214	0	214	337
Toimintamenot €	-8 550	-8 958	-8 839	-9 201	-60	-9 261	-9 305
Toimintakate € (netto)	-8 287	-8 629	-8 528	-8 987	-60	-9 047	-8 968

5. Tulosityksikkö: 19841020 Lukiokoulutus

19841020 lukiokoulutuksen kustannukset	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot €	76	77	120	50	0	50	46
Toimintamenot €	-1 114	-1 171	-1 092	-1 140	0	-1 140	-1 069
Toimintakate € (netto)	-1 038	-1 094	-972	-1 090	0	-1 090	-1 023

	lv 2018–19	lv 2019–20	lv 2020–21	lv 2021–22
Lukion tuntikehys	237	237	237	237
Keskiarvoraja	7	7	7	7
Oppilasmäärä 1. vuosikurssi	53	43	40	27
Oppilasmäärä 2. vuosikurssi	44	50	41	37
Oppilasmäärä 3. vuosikurssi	32	46	49	37
Oppilasmäärä 4. vuosikurssi	0	3	3	2
Yhteensä	129	142	133	103
aineopiskelijat				
Kurssien min/ max -koot	max	max	max	max
Opiskelijaa/ryhmä	30	30	30	30

Toiminta- ja tunnuslukuja	lv 2017–18	lv 2018–19	lv 2019–20	lv 2020–21	lv 2021–22
Lukion oppilasmäärä	106	129	142	133	103
Lukion päättäneet (kevät + syys yht.)	arvio 35	arvio 35		38	47
Opetustuntien kokonaismäärä	180	180	180	180	180
Voimavarat:					
Opettajien lkm + rehtori	11	11	11	10*	8,5
Muu henkilökunta	1	1	1	1	1
huom. tilapalvelu					
* Kivelän yläkoululla ja lukiolla yhteinen rehtori					

Toimielin: 19845 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Tulosalue: 198450 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Vastuuhenkilö: Kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Kulttuuri-, liikunta ja nuorisopalvelut ovat osa sivistyspalveluja yhdessä koulu- ja varhaiskasvatuspalvelujen kanssa. Osastopäällikkönä sivistysjohtaja, tulosalueen päällikkönä kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja. Kulttuuri-, liikunta ja nuorisopalveluiden tehtävä on tarjota kuntalaisille mahdollisuuksia omaehtoiseen ja ohjattuun hyvinvointia, terveyttä ja elämänlaatua tukevaan toimintaan. Tulosalue kehittää, edistää ja järjestää monipuolista kulttuuri- ja vapaa-ajan tarjontaa koko kunnan alueella. Palveluista suurin osa tuotetaan itse (hallinto, kulttuuri, museo, kirjasto, nuoriso), osa ostetaan (liikuntapalvelut ja liikuntapaikkojen hoito, kansalaisopisto, taiteen perusopetus, lastenkulttuuri). Lisäksi avustuksilla, tiedotuksella ja neuvonnalla tuetaan mm. kylä-, liikunta- ja kulttuuritoimijoita: <https://leppavirta.fi/kulttuurijavapaaika>

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

19845 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	33	14	29	58	0	58	180
Toimintamenot	-1 449	-1 365	-2 041	-2 284	0	-2 284	-2 335
Toimintakate (netto)	-1 416	-1 351	-2 012	-2 226	0	-2 226	-2 155

3. Valtuuston ja lautakunnan hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Tavoitteet -2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Toimivat kyläyhteisöt	Kylien toimintaa ja lähiliikuntapaikkoja tuetaan mm. avustuksilla. Kulttuurin, liikunnan ja nuorison verkkopalvelut, kirjastoauto ja kansalaisopisto palvelevat koko kunnan alueella.	Palvelut (kansalaisopiston kurssit, kirjastoauton pysäkit) kpl ja avustukset €.
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet	Kunta tarjoaa taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen. Terveyttä ja hyvinvointia edistävä harrastustoiminta ja siitä tiedottaminen painopistealueena.	Avustusten määrä €. Tuettujen toimijoiden määrä kpl. Toimitilojen käyttöaste h.
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Kunta tarjoaa taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen. Nuorisopalvelut tarjoaa lapsille ja nuorille vaikuttamismahdollisuuksia nuorisovaltuuston ja lasten parlamentin kautta. Lisäksi etsitään ratkaisuja koulu- ja nuorisotyön kehittämiseen.	Hyvinvointimittaristo (mm. TEA-viisarit, Unicef-lapsiystävällinen kunta). Hankkeiden toteutumisen ja vaikuttavuuden seuranta.
Toteutuminen 31.12.2021:	Kylien, liikunnan ja muiden toimijoiden tuki sekä ohjaajatuki kevätkaudelle oli haettavana marraskuussa 2020 ja niistä tehtiin päätökset tammikuussa 2021. Sponsorituella on jatkuva hakuaika ja hakemuksia käsiteltiin kaikissa kokouksissa. Kansalaisopiston tunteja 4 584. Kirjastoauton pysäkkejä 82. Toimitilojen käyttö on ollut koronatilanteen rajoittamissa puitteissa aktiivista ja palvelut ovat toimineet lähes normaalisti. Hankkeita raportointikaudella: Harrastamisen Suomen malli pilotti ja lukuvuosi 2021-2022, Liiku lähellä Leppävirralla, museon valokuvakokoelmahanke. Kirjasto on ollut mukana <i>Lukutaito kuuluu kaikille</i> -hankkeessa. Kulttuurin TEA-tiedonkeruu. Lasten ja nuorten osallistuminen: Nuvan kokoukset 10 kpl 135 hlö, tietovisat ja vastaavat netissä 144 hlö, kyselyt netissä 52 hlö, hyte/ltk/valtuusto 26 hlö, Timolan lasten kuuleminen 70 hlö. Lasten ja nuorten kuulemiset, joita tehtiin lapsiystävällistä	

	kuntaa varten kevään aikana: 520 lasta ja nuorta. Ehkäisevän päihde-työn toiminta: edustus HYTE-ryhmässä, laajennetussa OHR:ssä, EPT-ryhmässä ja alueellisessa PAKKA-pienryhmässä.
--	--

Tavoitteet -2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Kulttuuri-, liikunta ja nuorisopalvelut koordinoi osaltaan hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä. Sen omat, tuetut ja ostetut palvelut tukevat kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä mahdollisimman tehokkaasti ja vaikuttavasti. Erityisesti panostetaan hyvinvointia ja terveyttä tukevaan, ongelmia ennaltaehkäisevään työhön.	Hyvinvointimittaristo (mm. TEA-viisarit, Unicef-lapsiystävällinen kunta).
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittämisen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille. Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja 3. sektorin kanssa.	Sähköisen asiointin osuus palveluittain. Neuvonta ja tuki niiden käytössä.
Osallisuuden edistäminen	Kehityskohteena palveluiden saavutettavuus (mm. esteettömyys, neuvonta, palveluajat, sähköinen osallistuminen esim. koulutuksiin ja kokouksiin, maksuttomuus). Vaikuttamismahdollisuuksia nuorisovaltuuston ja lasten parlamentin sekä kyselyiden ja tapaamisten kautta.	Palveluiden osallistuja- ja käyttäjämäärät h ja hlö.
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisin viestinnän keinoin. Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kunta-laisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin.	Viestinnän kanavat ja määrät (mm. verkkosivut, uutiskirje, some, tiedotteet).
Toteutuminen 31.12.2021:	Sähköisiä palveluja on edelleen kehitetty: lautakunnan avustusmenettely on sähköinen, kirjaston e-aineistokokoelma on kasvanut merkittävästi. Verkkokirjaston kokoelmaan on lisätty avoimia oppimateriaaleja. Neuvontaa ja tukea sähköisten palvelujen käytössä tuottaa oma henkilökunta ja kansalaisopisto. Kirjaston monipuolinen omatoimitila on nyt käytössä kirjastokortilla ja PIN-koodilla päivittäin klo 7-21. Kaikki yksiköt tiedottavat toiminnastaan monikanavaisesti ja aktiivisesti (myös somessa). Verkkosivujen saavutettavuutta on parannettu saavutettavuusdirektiivin mukaiseksi.	

Tavoitteet -2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen	Investointihankkeiden ja palveluiden arviointimenettely. Nykyisten palveluiden ja kohteiden priorisointi (erityisesti liikuntakohteet). Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti.	Sopimusraportit.
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Henkilöstön työhyvinvoinnin ja osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen.	Koulutuspäivät / hlö.
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö.	Oma ja ulkopuolinen käyttö h. Nuorisopalvelujen tilaratkaisut.
Toteutuminen 31.12.2021:	Palvelutuottajat (Leppävirran virkistysuimala Leppäkerttu Oy, Sisä-Savon kansalaisopisto, Soisalo-opisto, Lastenkulttuurikeskus Verso) tekevät kunnan omaa toimintaa vastaavat osavuosisraportit lautakunnalle. Ne julkaistaan internetissä pöytäkirjojen liitteinä. Henkilöstökoulutus on ollut aktiivista. Toimitiloja on käytetty koronaturvallisesti ja nuorisopalvelujen toimitilaa on tutkittu työterveyden kohdekäynnillä.	

8. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Sopimusten toteutumisen seuranta.

Toteutuminen 31.12.2021: Osavuosisraportit lautakunnalle 2021.

9. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen.

Toteutuminen 31.12.2021: Kirjaston henkilökunnan varajärjestelyt päivitetty. Nuorisopalveluihin palkattu tuntityöntekijöitä.

Vastuualue: 1984500 Kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastaa Leppävirran kunnan kulttuuri-, liikunta ja nuorisopalvelujen avustuksista, ostopalveluista, hankkeista, yhdistys-, kylä- ja ystävyyshanketyöstä sekä tulosalueen johdosta ja hallinnosta. **Avustukset:** Leppävirran kunta tukee kylä-, liikunnan, kulttuurin ja yleishyödyllisten toimijoiden työtä avustuksilla. Kuntalaisten harrastuksia tuetaan mm. liikuntaan, kansalaisopistotoimintaan ja taiteen perusopetukseen. **Muilta hankitut palvelut:** Liikuntapalvelut ja liikuntapaikkojen hoito hankitaan kunnan tytäryhtiö Leppävirran virkistysuimala Leppäkerttu Oy:ltä. Kansalaisopistopalvelut (vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetuksen yleinen oppimäärä) toteutetaan yhteistyössä Sisä-Savon kansalaisopiston kanssa. Taiteen perusopetuksen laaja oppimäärä musiikin ja tanssin alalla toteutetaan yhdessä Soisalo-opiston kanssa. Lastenkulttuuripalveluita hankitaan lastenkulttuurikeskus Versolta. **Hankkeet:** Ulkopuolisia resursseja haetaan aktiivisesti omiin ja yhteistyökumppanien hankkeisiin. **Kylä- ja yhdistyspalvelut:** 3. sektorin toimijoiden yhteistyötä ja niille tarjottuja palveluja kehitetään (tiedotus, neuvonta, rahoitushakemukset, yhdistysfoorumi). **Ystävyyshanketyö:** Toimintaa tuetaan avustuksilla. **Kulttuuripalvelut:** Edistää, tukee ja järjestää kulttuuripalveluita yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Vastaa tapahtumista, kotiseutumuseosta ja kunnan taidekokoelmasta. Kotiseutumuseo palvelee kouluja ja varhaiskasvatusta kulttuurikasvatusohjelman sisällöillä ja harrastajia mm. kirjaston kotiseutukokoelman kautta.

2. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1984500 Kultt ja vapaa-aika hallinto, ostopalvelut ja avustukset	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	-9	0	4	16	0	16	55
Toimintamenot	-664	-731	-1 381	-1 564	0	-1564	-1 627
Toimintakate (netto)	-673	-730	-1 377	-1 548	0	-1 548	-1 572

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja1984500	TP 2017	TP 2018	TP2019	TP 2020	TA2021	TP 2021
HAETTAVAT AVUSTUKSET YHTEENSÄ	85 383	142 483	120 865	123 865	128 000	124 043
Avustukset €/asukas	11,9	14,7	12,7	13,2	13,6	13,4
Liikunta	30 713	27 383	34 365	31 170	40 000	40 000
Kylät	24 000	57 100	60 000	60 000	60 000	60 000
Muut (kulttuuri-, eläkeläis- ja vammaisjärjestöt, muut)	21 670	18 200	18 000	17 400	18 000	18 000
Sponsorointi	8 000	8 000	8 000	13 200	10 000	10 000
Ohjaajatuki (avustuksista: liikunta 22 000, muut 2000)			18 372	4 035	24 000	10 015
Palkinnot	1 000	500	500	2 000	2 000*	2 000
OSTOPALVELUSOPIMUKSET YHTEENSÄ	403 158	468 549	631 072	1 139 410	1 331 000	1 463 586
Liikuntapalvelut ja liikuntapaikat (Leppäkerttu Oy)	231 500	200 000	231 490	992 736	1 176 000	1 176 000
Liikuntapalvelut €/asukas	23,6	20,7	24,5	#JAKO/0!	105	127
Kansalaisopistopalvelut	136 358	145 912	148 198	138 924	155 000	148 000
Kansalaisopistopalvelut €/asukas	13,9	15,1	15,67	#JAKO/0!	16,5	15,9
Vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus yleinen oppimäärä (Sisä-Sa)	90 153**	95 416	103 459	100 133	106 000	103 000
Taiteen perusopetus, laaja oppimäärä (Soisalo-opisto)	40 704	40 743	38 839	33 291	43 000	39 000
Lastenkulttuuri (Lastenkulttuurikeskus Verso)	5 500	5 500	5 900	5 500	6 000	6 000
Etsivän nuorisotyön ja starttipajan palvelut yhteensä (Tukeva-säätiö)	35 300	38 750	39 720	7 750	0	0
KOTISEUTUMUSEO €/asukas	1,4	2	1,5	1	1,5	1,5
Aukiolopäivät	69	52	70	4	70	67
Kävijämäärä	586	547	1 199	55	800	792
Arvi Sikasen rahasto / Leppävirran taide- ja kulttuurirahasto €				0	54 071	
Rahaston hankinnat				5 000	0	0

* Vuonna 2021 kaikki palkinnot 500 €, yhteensä 2 000 €: taiteen ja kulttuurin palkinto, liikunnan ja urheilun palkinto, vapaaehtoistyön palkinto, kunnia-ammattilaisen palkinto.

Vastuualue: 1984510 Kirjastopalvelut
Vastuuhenkilö: kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Tehtävänä on tukea kuntalaisten yhteisöllisyyttä ja osallisuutta tietoyhteiskunnassa tarjoamalla ohjausta ja tukea tiedon hankintaan. Kirjasto ylläpitää uudistuvaa ja monipuolista aineistokokoelmaa sekä edistää luke- mista ja kirjallisuutta. Kirjasto palvelee kouluja ja varhaiskasvatusta kulttuurikasvatusohjelman sisällöillä. Kirjasto tarjoaa monipuolisia tiloja ja välineitä oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoi- mintaan sekä aukioloaikana että omatoimiaikana. Kirjastoautolla ja verkkokirjastolla asiakkaita palvellaan koko kunnan alueella.

2. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1984510 Kirjastopalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	27	12	10	10	0	10	10
Toimintamenot	-521	-483	-478	-497	0	-497	-470
Toimintakate (netto)	-494	-471	-468	-487	0	-487	-460

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Asiakas- ja työntekijäturvallisuus.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen. Kirjastoauton kunto ja toimintavarmuus.
 Toteutuminen 31.12.2021: Henkilöstön varajärjestelyt päivitetty. Kirjastoauton ennakoiva huolto.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja1984510	TP 2017	TP 2018	TP2019	TP 2020	TA2021	TP 2021
KIRJASTOAUTO						
Käyttötunnit	857	855	847	517	560	703
Pysäkkien määrä	99	100	101	84	86	82
KIRJASTO						
Kävijämäärä	98 092	95 036	82 183	54 850	80 000	58 882
Lainausmäärä	167 111	158 808	139 637	114 903	130 000	119 459
Tapahtumien määrä (kirjastossa, muissa kohteissa)	51	176	191	147	160	141
Vakituinen henkilöstö	6	6	5,25	5,25	5,6	5,6
KIRJASTOPALVELUT YHTEENSÄ €/asukas	50,5	51,16	49,8	49,83	52,5	49,6

Vastuualue: 1984520 Nuorisopalvelut
Vastuuhenkilö: nuorisotyön koordinaattori

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Nuorisopalvelujen tehtävänä on lasten ja nuorten sosiaalinen vahvistaminen sekä heidän kasvunsa, kehityk- sensä ja itsenäistymisensä tukeminen. Nuorisotyö on ennaltaehkäisevää kasvatus- ja tukitoimintaa, nuorten omaehtoisen toiminnan tukemista, kansalaisvaikuttamiseen ja vastuuseen kasvattamista sekä kasvu- ja elin- olojen parantamista. Toiminnassa huomioidaan ajankohtaisuus sekä nuorten elämänvaiheet. Nuorisopalve- luja toteutetaan monialaisesti yhteistyössä nuorten, paikallisten viranomaisten ja muiden toimijoiden sekä nuorisotyötä tekevien järjestöjen kanssa. Kohderyhmänä ovat alle 29-vuotiaat leppävirतालaiset. Nuorille ja nuorille aikuisille suunnattuja palveluita ovat nuorisotilatoiminta, nuorisotiedotus sekä etsivä nuorisotyö. Nuorten vaikuttamis- ja osallistumismahdollisuuksia tarjotaan nuorisovaltuusto- ja lasten parlamenttitoimin- nan kautta, erilaisten kuulemisten sekä sähköisten kyselyiden kautta. Lähivuosina kehittämiskohteena on koulunuorisotyö. Etsivä nuorisotyö on vapaaehtoisuuteen ja luottamuksellisuuteen perustuvaa erityisnuori- sotyötä, joka pyrkii auttamaan ja tukemaan alle 29-vuotiaita nuoria eri elämäntilanteissa. Työtä tehdään nuoren omien toiveiden ja tarpeiden mukaisesti yhdessä nuorta tukevien verkostojen kanssa. Tarkoituksena on, että nuori ei jää yksin, vaan hän saavuttaa tarvitsemansa palvelut. Työssä käytetään PAR-ENT –tilas- tointijärjestelmää.

2. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1984520 Nuorisopalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup. talousarvio 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	1	1	15	32	0	32	114
Toimintamenot	-138	-152	-181	-223	0	-223	-237
Toimintakate (netto)	-137	-151	-166	-191	0	-191	-123

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Työaikasunnittelu ja seuranta. Työturvallisuus.

Toteutuminen 31.12.2021: Työaikasunnitelmat tehty ajoissa, seuranta kuukausittain. Työterveyden työpaikkakäynnin yhteydessä selvitetty työturvallisuuteen liittyviä asioita.

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen. Työturvallisuus. Nuorisotilan ja henkilöstön työtilojen kunto ja olosuhteet.

Toteutuminen 31.12.2021: Sijaistaminen: tarvittaessa kutsuttu tuntityöntekijöitä töihin. Työterveyden työpaikkakäynnin yhteydessä selvitetty työturvallisuuteen ja Nuokkarin kuntoon liittyviä asioita. Ryhdytty toimenpiteisiin puutteiden ja epäkohtien korjaamiseksi.

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja 1984520	TP 2017	TP 2018	TP2019	TP 2020	TA2021	TP 2021
Nuorisopalveluiden tuottama toiminta (tuntia)		1 515	1 295,5	1 157	1 200	1 325
Nuorisopalveluiden osallistujamäärä		11 364	11 464	8 941	10 000	9 459
Osallistuva/vaikuttava nuori, osallistujamäärä		720	1 363	1 013	1 000	941
Nuoren hyvinvointia edistävä toiminta, kävijämäärä		10 492	4 008	3 081	7 000	2046
Vakituisen henkilöstö htv	3	3	3	4,05	4,05	3,5
Etsivä nuorisotyö asiakasmäärä yhteensä					40	34
Etsivä nuorisotyö asiakasmäärä kontakti					30	28
Etsivä nuorisotyö asiakasmäärä yhteydenotto					10	6
Nuorisopalvelut yhteensä €/asukas	15,2	14,2	15,9	17,7	20,8	14,9

€/asukas: laskennalliset asukasmäärät 9 800 v. 2018, 9 700 v. 2019 9 387 v. 2020 ja 9 279 v 2021.

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Vastuhenkilö: Osastopäällikkö tekninen johtaja

1. Teknisen lautakunnan toiminta oli vuonna 2021 tavoitteiden mukainen. Toimintakate säilyi positiivisena. Toimintatulot ylittivät talousarvion 274.393 € ja toimintakulut olivat 136.897 € alle talousarvion.

Henkilöstökulut jäivät 23.420 € alle talousarvion. Palvelujen ostot alittivat lautakuntatasolla talousarvion 180.199.

Tilapalvelujen tulot ylittivät talousarvion 22.209 € ja toimintakulut ylittyivät 394.233 €. Noin kolmasosa ylityksestä johtui lämmön ja sähkön kulutuksen ja hinnan kasvusta. Loppu ylitys johtui useista eri tekijöistä, kuten esimerkiksi lisääntyneestä kiinteistöjen kunnossapitotarpeesta. Käyttötalouden puolelle oli myös tiliöity investointipuolelle kuuluneita ostolaskuja.

Metsänmyyntituloja saatiin kaikkiaan 637.883 € mikä oli 87.883 € budjetoitua enemmän. Metsää ei myyty suunnitelmaa enemmän, ennakoitua paremmat tulot selittävät aikaisempien vuosien metsäkaupat. Maankäytön ja mittauksen käyttömenot alittuivat 81.956 €.

Ateria- ja siivouspalvelujen osalta myyntitulot jäivät tavoitteesta 167.183 € ja menot alittuivat vastaavasti 139.396 €.

Kunnallistekniikan myyntitulot ylittivät talousarvion 84.681 € ja toimintakulut jäivät 67.738 € alle budjetoidun.

Vesihuoltolaitos toimii taseyksikkönä. Toimintatuotot olivat 53.252 € arvioitua suuremmat ja toimintakulut 41.545 € alle talousarvion.

Teknisen toimen vuotta rasitti edelleen koronan vaikutus erityisesti ateria- ja siivouspalveluiden toimintaan. Tämä näkyi erityisesti henkilöstön kuormittumisena.

Investoinnit toteutuivat pääasiassa suunnitellulla tavalla. Sotokeskuksen toteuttaminen odottaa hyvinvointialueen päätöksiä jatkosta.

Riskienhallinta ja sisäinen tarkastaminen tapahtuivat suunnitellulla tavalla.

Talouden tasapainottamisohjelmää toteutettiin teknisen toimen osalta suunnitellusti toteuttamalla teknisen toimen palveluselvitys.

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 19850 Tekninen lautakunta	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	8 896	8 426	8 694		8 694	8 968
Valmistus omaan käyttöön	5	5			0	0
Toimintamenot	-8 570	-8 127	-8 270	-24	-8 294	-10 992
Toimintakate (netto)	331	304	424	-24	401	-2 023

KV 15.3.2021 § 10: Lisämääräraha 23 700 eur tilapalveluille 7 200 € ja ateria-siivouspalveluille 16 500 € Sorsakosken koulun ja päiväkodin toiminnan jatkamiseen syyslukukaudella 2021.

Pakollinen varaus käytöstä poistettujen kiinteistöjen purkuun tp 2021 2,8 milj. sisältyy teknisen lautakunnan toimintamenoihin tp 2021.

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet -2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Maapoliittisen ohjelman toteuttaminen.	Asukaskysely Kuntaimagotutkimukset
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Maapoliittisen ohjelman toteuttaminen. Kirkonkylän asemakaavahankkeet. Oravikosken koulun ympäristön asemakaava. Lossinpellon asuinpientaloalueen tonttimarkkinointi. Paalimäen ja Oravikosken taajaman uusien tonttien markkinointi. Timolan osayleiskaava vireillä; kaavaan osoitetaan rakennuspaikkoja ympärivuotiseen ja loma-asutukseen.	Kaavojen eteneminen hallinnollisessa käsittelyssä viivytystä. Oravikosken koulun ympäristön asemakaava hyväksytty. Timolan oyk ehdotusvaiheessa. Tehtyjen tonttikauppojen lukumäärä.
Toimivat kyläyhteisöt		
Yhteisöllisyyden edistäminen		
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet	Maapoliittisen ohjelman toteuttaminen.	Vireillä olevissa kaavoissa osoitetaan riittävästi lähivirkistysalueita.
Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko	Katualueita korjattu mm. Kokoojatien klv, Osmajärventie.	
Edistää etätyön mahdollisuuksia	Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisyliä yhteisöllisyyden edistämiseen	Tilojen käyttöaste
Saavutettavuuden edistäminen	VT5 Leppävuiran kohdan kaavamuutokset tiesuunnitelman mahdollistamiseksi. Taajaman osayleiskaavassa osoitetun Nikkilänmäen selvitysalueen kaavoitus.	Kaavamuutos hyväksytty 2021.
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Osallistuvan budjetoinnin toteuttaminen esim. leikkikentät	Osallistamisen toteutuminen
Toteutuminen 31.12.2021:	<p>Timolan koulun lähileikkipaikan suunnittelu toteutettiin osallistamalla oppilaat. Kaavat etenivät suunnitellusti, Timolan osayleiskaavaehdotus valmisteilla. Oravikosken koulun ympäristön kaava ei ole edennyt.</p> <p>Yleiskaavojen päivittämisen yhteydessä on RA rakennuspaikkoja muutettu AO/RA rakennuspaikoiksi 165 kpl ja osoitettu uusia AO/RA rakennuspaikkoja 66 kpl.</p> <p>Asemakaavojen muutosten yhteydessä on tarkasteltu lähivirkistysalueet uudelleen.</p> <p>Timolan koulun lähiliikuntapaikan suunnittelu tehtiin yhdessä koulun oppilaiden kanssa.</p> <p>Yleiskaavamuutokset VT5 tiesuunnitelman mahdollistamiseksi Leppävuiran kohdalla on tehty.</p>	

Rakentamattomia omakotitontteja on myyty 3 kpl ja vuokrattu 1 kpl. Paukarlahden koulun myynnissä on huomioitu tilojen käyttömahdollisuus myös kyläyhteisökäytössä (mm. keittiövarustus, ulkoleikkivälineet).

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	VT5 risteysalueen asemakaava/-muutos. Oravikosken koulun ympäristön asemakaava. Kirkonkylän asemakaavamuutos etenee (III-vaihe).	Asemakaavamuutos vireillä. Asemakaava hyväksytty. Asemakaavamuutos vireille.
Yritysten kilpailukyvyyn kehittyminen	Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa.	Toteutuneet paikallishankinnat €
Aktiivinen elinkeinopoliitiikka	Monipuolinen yritystonttitarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin.	Tarvittaessa nopea kaavoitus ja tilojen jalostaminen.
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	VT5 risteysalueen asemakaava/-muutos. Oravikosken koulun ympäristön asemakaava. Kirkonkylän asemakaavamuutos etenee (III-vaihe).	Asemakaavamuutos vireillä. Asemakaava hyväksytty. Asemakaavamuutos vireille.
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	Lähiruuan ja kotimaisten raaka-aineiden käyttö ateriapalveluissa.	Lähiruuan osuus elintarvikehankinnoista vähintään 10%/kalenterivuosi
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa	Vokkolan alueen kehittäminen.	Energiatehokkuushankkeiden toteutuminen.
Toteutuminen 31.12.2021:	<p>Kirkonkylän asemakaava III-vaihe ehdotusvaiheessa. VT5 asemakaavan vireille tulo odottaa tiesuunnitelman ratkaisuja. Oravikosken koulun ympäristön asemakaavan maankäyttösopimusneuvottelut eivät ole edenneet.</p> <p>Vokkolan energiahanke eteni suunnitellusti, Savon-Voiman kanssa on tehty sopimus lämmöntoimittamisesta ja lauhdelämmön hyödyntämisestä.</p> <p>Lähiruuan osuus elintarvikehankinnoista on toteutunut, n. 11%.</p> <p>Tilapalvelut valmistelivat maaperän rakennettavuusselvityksiä myynnissä oleville yritystonteille.</p>	

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittämisen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa	Verkoston kunnossapito.
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille	Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan	
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun palvelut	Kunnan tilojen vuokraaminen.	Vuokrausaste.
Osallisuuden edistäminen	Aktiivinen yhteistyö muiden hallintokuntien kanssa. Osallistava budjetointi, leikkikentät ja lähiliikuntapaikat.	Osallistuvan budjetoinnin toteutuminen.
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Kiinteistöjen kunnosta avoin tiedottaminen. Kuntoraporttien ja sisäilmatutkimuksien tiedotteiden julkaiseminen kunnan nettisivuilla.	Tiedotteiden lukumäärä.
Toteutuminen 31.12.2021:	<p>Pitkän tähtäimen kuntoarvioraportit (PTS) valmistuvat vuoden 2021 lopussa, ja näiden raporttien julkaisu tapahtuu vuoden 2022 alussa.</p> <p>Tämän vuoden puolella on tehty sisäilmatutkimuksia Kivelän koulusta (seurantanäyte) ja lukiolaisten uusista lisätiloista (Kievarinkatu 3). Näiden tutkimustulosten julkaisu tapahtuu lokakuussa 2021.</p> <p>Tilapalvelut ja elinkeinopalvelut ovat aktiivisesti yhteistyössä pyrkinneet luomaan yrittäjille toimivia yritystiloja. Näissä toimenpiteissä on yritetty muokata kunnan vuokrattavia kiinteistöjä siten, että kiinteistöt vastaisivat paremmin yrittäjien tarpeita. Lisäksi on aktiivisesti markkinoitu myytävissä kiinteistöjä yrittäjille. Esimerkkeinä jo toteutuneista kiinteistöjen myynneistä ovat linja-autoasema, Konnustupa, Paukarlahden koulu ja Paasonkallio.</p>	

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Teknisen toimen palvelujen arviointi 2021.	Loppuraportti 2021
Vahva kuntakonsernin talous	Vokkolan alueen energian tehokkuushanke	Toteutuminen 2021-
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Talouden tasapainottamisohjelma.	Ohjelman tavoitteiden toteutuminen 2021.
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen	Talouden tasapainottamisohjelma	Ohjelman tavoitteiden toteutuminen 2021.
Tuottavuuden nostaminen	Talouden tasapainottamisohjelma	Ohjelman tavoitteiden toteutuminen 2021.
Palveluiden yhteensovittamisen rahoitusohjelman kanssa	Talouden tasapainottamisohjelma	Ohjelman tavoitteiden toteutuminen 2021.
Hyvä työnantajaimago		
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Työtapaturmien minimoiminen valistamalla ja kouluttamalla.	Tapaturmien määrä / koulutusten lkm.
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut tilat	Tilojen käytön tehostaminen, ylimääräisistä neliöistä luopuminen. Tilojen ulosvuokraus.	Neliömäärä. Vuokrausaste.

Toteutuminen 31.12.2021:	Ravintokeskus / ruoantuotanto on arvioitu 3/2021. Teknisen toimen palveluselvitys on tehty. Talouden tasapainottamishjelman tavoitteet eivät ole toteutuneet suunnitellusti; purettavat kiinteistöt, kiinteistöjen myyminen. Linja-autoasema on purettu. Paukarlahden ja Paasonkallion kiinteistöt myytiin. Leivolan purkaminen on tarkoitus toteuttaa uuden hyvinvointikeskuksen rakentamisen yhteydessä. Alapihan koulun purkaminen on suunniteltu toteutettavaksi uuden paloaseman rakentamisen yhteydessä.
---------------------------------	--

Tulosalue: 198500 Tekniset palvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Tekninen johtaja

1. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198500 Tekniset palvelut	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	6 970	6 521	6 768		6 768	6 971
Valmistus omaan käyttöön	5	5			0	
Toimintamenot	-7 624	-7 186	-7 270	-24	-7 294	-9 866
Toimintakate (netto)	-649	-660	-502	-24	-526	-2 895

Pakollinen varaus käytöstä poistettujen kiinteistöjen purkuun tp 2021 2,8 milj. sisältyy teknisen lautakunnan toimintamenoihin, joista teknisten palvelujen tulosalueelle kohdistuu 2,650 milj. euroa tp 2021.

Vastuualue: 1985000 Hallinto, 1985010 ostopalvelut

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Johdetaan toimialan palvelujen järjestämisen ja tuottamisen suunnittelua ja toteutusta sekä tuotetaan taloushallinnon ja toimistotyön palveluja.
 Toiminnan perustana ovat toimintayksiköiden tarpeet kehittää kuntaa hyväksi ja turvalliseksi asua, liikkua ja toimia järjestämällä ja tuottamalla tätä tukevia palveluja.

2. Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1985000 Hallinto	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	-1	0	1		1	0
Toimintamenot	-462	-446	-546		-546	-369
Toimintakate (netto)	-463	-446	-545	0	-545	-369

Vastuualue 1985010 ostopalvelut	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	0	0	0		0	0
Toimintamenot	-591	-626	-612		-612	-597
Toimintakate (netto)	-591	-626	-612	0	-612	-597

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Henkilöstön jaksaminen
Toteutuminen 31.12.2021: Kehityskeskustelut on pääosin pidetty.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Tietojärjestelmien hallinta: varmuuskopiot
 Toiminnan varmistaminen hankkeissa

Henkilöstön vaihtuvuus, hiljaisen tiedon siirtyminen
Henkilöstön jaksaminen

Toteutuminen 31.12.2021: Osastopalaverit kuukausittain. Panostettu hankkeitten johtamiseen. Etätöiden mahdollisuus on koettu hyvänä.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Leppävirran kunta jatkaa kiinteistöverorekisteritietojen tarkistamista omana työnä jatkossa.

Toiminta- ja tunnuslukuja 19850	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Henkilöstön määrä				
Kuukausipalkkaiset (tsto, rak.valv)	14	9	11	11
Kuukausipalkkaiset (ateria, siiv. kiint., vesil.)	53	47	50	49
Tuntipalkkaiset koko tekn. toimi	6	5	6	5
Yhteensä	73	61	67	65

Vastuualue: 1985020 Maankäyttö- ja mittauspalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Maankäyttöinsinööri

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Maankäyttö ja mittauspalvelut tulosalue vastaa kaavoituksesta ja maankäytön suunnittelusta, maanhankinnasta, maanluovutuksesta, maa- ja metsätiloista sekä kartasto-, mittaus- ja paikkatietopalveluista.

Maa- ja metsätilat: kunnan omien metsien hoito ja puun myynti.

Haja-asutusalueiden yksityisteiden kunnossapidon avustaminen ja tiekuntien opastaminen yksityistielain mukaisissa asioissa.

2. Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1985020 Maankäyttö- ja mittauspalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	724	1 160	961	796		961	1085
Toimintamenot	-642	-613	-472	-546		-472	-464
Toimintakate (netto)	82	547	489	250	0	488	621

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Henkilöstön jaksaminen.

Toteutuminen 31.12.2021: Toinen kartoittaja palkattu 1.5.-31.10, työaika 50 % ja 1.11.-31.12. 100 %.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Tapaturmariskit mittaus- ja metsätoissa, tiedonhallinta ja tietojärjestelmät. Henkilöstön vaihtuvuus.

Toteutuminen 31.12.2021: Tietojärjestelmien pääkäyttäjät päivitetty. Tapaturmariskit tunnistetaan.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Henkilöstömäärä	5,5	2,5	3,5	4,5	4,34
Asemakaava-alue, ha (muutosalue ja uusi)	989	1 020	1 107	1 300	1 300
- muutosalue, uusi (ha)				110, 56	3,0
Ranta-asemakaava-alueita, ha	3 957	3 957	3 957	3 965	3 965
Yleiskaava-alueita, km2 (uusi ja muutosalue)	697	722	746	731	748
- muutosalue, uusi (ha)				806, 1094	100,234
Asuintontteja myynnissä	102	95	92	92	87
Myytyt /vuokratut uudet omakotitalotontit, asemakaavan ulkopuoliset alueet kpl	1/0	0/0	1/0	3	2/0
Myytyt / vuokratut uudet omakotitalotontit asemakaava-alueet kpl	0/1	3/1	2/0	5	1/1
Myytyt / vuokratut rivitalotontit /kerrostalotontit tms.	1/0	0/0	0	0	0
Rakennettujen tonttien myynti kpl	2	0	1	2	6
Muut rakennuskäyttöön myytyt / vuokratut alueet (esim. T-alueet) kpl	4/1	2	1	2	3/0
Maan hankinta kpl	5	1	1	2	0
Maan hankinta ha	42,2	0,14	13	155	0
Rakennustonttien vuokratuotto (euroa)	127 980	124 723	127 801	130000	131000
Kartoitus ha I	10	15	2	15	0
Pohjakartta (pinta-ala, hehtaaria)	2 625	2 925	2 927	3000	3000
Asiakasneuvonta/kaavoitus ja mittaus / kpl	4 200	4 700	4 300	5000	7000
Viranhaltijapäätökset ja lausunnot /kaavoitus kpl	60	65	52	50	50
Maa- ja metsätilat, puistot, tontit jne.					2884
Maa- ja metsätalousmaa, ha	2 886	2886	2 890	2884	1760
Myyty puutavara m ³	13 000	21 000	13 370	14000	12200
Taimikonhoito ha	188	100	0	100	16

Vastuualue: 1985030 Kunnallistekniset palvelut
Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: yhdyskuntainsinööri

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Liikenneväylien, viheralueiden ja muiden yleisten alueiden sekä hulevesihuoltoon liittyvä rakentaminen ja kunnossapito.

2. Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1985030 Kunnallistekniikka	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	78	83	85	45		45	102
Valmistus omaan käyttöön		1 093	5	-994		0	0
Toimintamenot	-1004	-965	-926	-949		-949	-927
Toimintakate (netto)	-926	211	-837	-1897	0	-903	-824

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Henkilöstön jaksaminen.
Tehtäviä jaettu yli vastuualueiden.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Työtaturmat: työsuojelun keinot. Henkilöstöressurit, henkilöstösuunnittelu; katujen kuntotaso
Katujen kunnossapitoa tehty määrärahojen puitteissa.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja 1985030					
Perustiedot (tuotannontekijät)	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Henkilöstön määrä					
Kaavatiet, htv	2	2,9	2,9	3	3
Viheralueet ja leikkikentät, htv	2,65	3	3	3	3
Toiminnan laajuus ja kustannukset	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
KAAVATIET					
Kadut ja tiet, pituus m	80 000	81 620	81 620	81 820	81 820
Kevyenliikenteenväylät, pituus m	26 500	27 220	27 220	27 220	27 220
*Alueurakka, € (tuote 5126)	288 931	291 056	295 120	320 000	335 353
Kaavatiet talvikunnossapito	55 539	49 371	49 053	41 500	130 086
Kaavatiet kesäkunnossapito	29 783	23 477	8 471	30 000	34 981
	20 175	18 498	2 452	20 000	
Oma toiminta ja muut palvelut					
*Menot yhteensä, €	521 514	536 554	513 484	523 761	500 420
HULEVEDET					
*Menot yhteensä, €	52 665	19 822	18 855	37 200	19 119
TIEVALAISTUS					
Valaistuspisteitä	2 180	2 150	2 150	2 160	2 160
Valaistut kadut ja tiet, m	71 950	74 900	74 900	75 100	75 100
*Menot yhteensä, €	137 037	153 196	148 064	113 760	125 606
VIHERAL PUISTOT					
A1 Edustusviheralue, ha	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
A2 Käyttöviheralue, ha	12	12	12	12	12
A3 Käyttö- ja suojaviheriöt, ha	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
*Viheral. työnjoht. ja yleiskust.*Menot yhteensä, €	41 975	40 178	25 399	29 308	13 299
*Puistot, kpl	2	2	2	2	2
*Puistometsät, ha	160	160	160	160	160
*Leikkikentät, kpl	16	15	15	15	15
*Koirapuistot, kpl	1	1	1	1	1
*Menot yhteensä, €	141 126	123 183	148 436	173 466	117 325
MUUT YLEISET ALUEET JA LAITURIT					
*Venelaiturit, kpl	14	15	15	15	15
*Veneiden laituripaikat, kpl	197	204	204	204	204
*Veneiden rantapaikat, kpl	168	165	165	165	165
*Venetarvikkeiden tarvikkopit	24	24	24	24	24
*Veneenlaskupaikat, kpl	8	8	8	8	8
*Pyykki-/mattolaiturit, kpl	3	3	5	5	5
*Veneilyreitit, kpl	2	2	2	2	2
*Retkeilyalueet ja -reitit, kpl	2	2	2	2	2
*Muut yleiset kohteet – mm. torit, kpl	1	1	1	1	1
*Menot yhteensä, €	97 281	92 242	71 840	111 700	82 362
TEOLLISUUSALUEEN TONTIT					
*Menot yhteensä, € KP 1985031006	12 069	214	0	5 000	0
Toimintatulot kunnallisteknisetpalvelut ulkoiset					46525,5

Vastuualue: 1985040 Tilapalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Kiinteistöpäällikkö, rakennusmestari

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Tulosalue vastaa kunnan suorassa omistuksessa olevien kiinteistöjen kunnossapidosta, peruskorjauksista, huollosta ja teknisestä isännöinnistä sekä tarvittavien toimitilojen hankesuunnittelusta ja rakennuttamisesta. Tilapalvelut tekee tarkistukset korjausavustus ja energia-avustus kohteissa.

2. Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1985040 Tilapalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	3 938	2 980	2 949	2 972		2 972	2 994
Valmistus omaan käyttöön		4				0	
Toimintamenot	-2 716	-2 391	-2 316	-1 965	-7	-1 972	-5 017
Toimintakate (netto)	1 222	593	633	1 007	-7	1 000	-2 023

KV 15.3.2021 § 10: Lisämääräraha tilapalveluille 7 200 € Sorsakosken koulun ja päiväkodin toiminnan jatkamiseen syyslukukaudella 2021. Kiinteistöjen purkukustannuksiin tehty pakollinen varaus tp 2021. 2,650 milj. euroa tilapalvelujen osuus purkumenosta sisältyy tilapalvelujen toimitamien hintilinpäätökseen v. 2021.

Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Henkilöstön jaksaminen

Toteutuminen 31.12.2021: Fyysistä työtä tekeväälle henkilöstölle (2,5 hlö) on saatu "apukäsiä" työllistetyistä ja opiskelija harjoittelijoista. Osastojen välinen yhteistyö (tilapalvelut/kunnallistekniikka) on auttanut talvikunnossapitotehtävissä kiinteistöjen ulkoalueiden osalta.

Kiinteistöpäällikkö aloitti tehtävässä 1.8.2021

3. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Työtapaturmat: työsuojelun keinot

Henkilöstöresurssit (pieni haavoittuva organisaatio, työn kuormittavuus): Työntekijöiden jaksamisesta huolehtiminen, kehityskeskustelut

Kiinteistöjen käyttöikä ja terveys: PTS:n laatiminen, kiinteistöjen terveyden jatkuva seuranta

Poikkeukselliset olosuhteet (vesi, tuuli, tuli ja lumi): Varautumissuunnitelma ja toimintaohjeet

Laajarunkoiset hallirakennukset: Rakennetutkimukset ja tarvittavat rakennekorjaukset

Toteutuminen 31.12.2021: Huomioitu toiminnassa suunnitellusti. Gebwell – hallin rakennetutkimukset toteutettu ja suunnittelu on käynnissä.

4. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Tilapalvelut 2021		
Resurssit	htv/kpl	TP 2021
Henkiöstö vakituinen	2+2	2+2
Kesätyöntekijät (kyläkoulut 5h/viikossa)	3	3
Työllistetyt, työkokeilijat, työharjoittelijat		1,5
Työtapaturmat	0	0
Sisäilma-asiat		Kiinteistö
Sisäilmaoireilut, yhteydenotot	yksittäisiä Kivelä, kvirasto	
Sisäilmatutkimukset,	Kivelä	
Sisäilmakorjaukset/toimenpiteet,	-	

Muu toiminta		TP 2021
Vammaispalvelulain mukaiset asunnon muutostyöt	Toteutetaan vammaispalvelulain mukaisia asunnon muutostöitä kustannustehokkaasti	Toteutunut, tehty ne välttämättömät toimenpiteet, jotta asukas voi jatkaa kotona asumista
Keskeiset toiminnan kehityshankkeet	Työntekijöiden koulutuksiin osallistuminen, energian seuranta	Korona vaikeutti koulutuksiin osallittumista, mutta
Kiinteistösalakutuksen tilanne, muutokset	Kiinteistöjä myynnissä	Paasonkallio ja Paukarlahti myyty
Talouden tasapainotus	Budjetin seuraaminen, kiinteistöjen myynti	Ei toteutunut suunnitellusti
Energiatohokkuuden parantaminen	Aurinkoenergia investointi, Vokkolan energia hanke	Toteutui suunnitellusti
Tilatehokkuuden parantaminen	Tilojen käyttöasteen nosto/vuokraus hinnasto	Toteutui suunnitellusti

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta

Vastuualue: 1985050 Ateria- ja siivouspalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Ateria- ja siivouspalvelujohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Ateria- ja siivouspalvelut vastaa Leppävirran kunnan omien toimintojen kuten päiväkotien, koulujen, ikäihmistien ja hoivakotien ateriapalveluiden tuottamisesta ja myy Kysteri-liikelaitoskuntayhtymälle sen tarvitsemia ruokapalveluja. Ateria ja siivouspalvelut vastaa kunnan ja sopimusten mukaan myös kuntakonsernin omistuksessa olevien kiinteistöjen siivouksesta. Kaikki palvelut halutaan tuottaa asiakaslähtöisesti, mutta tehokkaasti.

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 1985050 Ateria ja siivouspalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	2 060	2 749	2 526	2 954		2 954	2 787
Toimintamenot	-2 560	-2 602	-2 399	-2 608	-17	-2 625	-2 490
Toimintakate (netto)	-500	146	127	346	-17	329	297

KV 15.3.2021 § 10: Lisämääräraha ateria-siivouspalveluille 16 500 € Sorsakosken koulun ja päiväkodin toiminnan jatkamiseen syyslukukaudella 2021.

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Tuotekustannusten oikeellisuuden varmistaminen ja niiden kehittymisen reaaliaikainen seuraaminen edellyttää, että resurssien käyttö saadaan kohdennettua oikein ateriapalvelujen ja siivouspalvelujen välillä ja edelleen toimipisteiden välillä. Henkilöstö- ja raaka-aine kulut saadaan kohdennettua oikein kustannuslaskentaa kehittämällä.

Toteutuminen 31.12.2021: Henkilöstö- ja raaka-aine kulujen kohdentuminen oikein on edennyt. Kirjaussuunnitelmaa tarkennettu ja kehitetty. Ateria- ja siivouskuluja eritelty.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Varaudutaan palveluiden tuotantoon poikkeustilanteissa mm. Sähkökatkot ja vedenjakelun keskeytyminen tai -laadun heikentyminen tai lakot ym. uhat. Päivitetään ohjeistukset poikkeustilanteita varten ja tiedotetaan henkilökuntaa.

Avainhenkilöiden mahdollinen vaihtuminen, yksikössä on yhteiset ja päivitetty työhjeistukset ja niiden talentaminen verkkolevylle.

Toteutuminen 31.12.2021: Työhjeita päivitetty.

5. Lisätiedot tunnusluvut

Henkilöstömäärä HTV	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Siivous			20,08	18,14
Jakelukeititöt			11,85	12,31
Ravintokeskus			9,97	10,45
Esimiehet ja toimistotyöntekijä			sis.edellisiin	sis.edellisiin
Yhteensä	45,18		41,9	40,9

Ateriat 2019	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	yhteensä
Päivähoito ja esiopetus	10 730	10 186	9 382	10 275	10 574	6 169	4 422	5 714	8 826	9 164	9 271	6 796	101 509
Koulut	27 582	24 797	19 714	24 443	26 722			19 165	26 340	22 640	26 244	18 807	236 454
Sote-yksiköt	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	229 188
Kotiateriapalvelu	2 413	2 339	2 067	2 307	2 261	2 361	2 371	2 503	2 365	2 328	2 400	2 320	28 035
Henkilökunta	538	863	849	714	662	879	372	464	694	849	1 012	875	8 771
Yhteensä	60 362	57 284	51 111	56 838	59 318	28 508	26 264	46 945	57 324	54 080	58 026	47 897	603 957

Ateriat 2020	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	yhteensä
Päivähoito ja esiopetus	9 365	9 626	8 094	4 609	5 925	6 505	5 121	7 752	9 791	8 949	9 691	7 997	93 424
Koulut	26 333	24 764	9 505	2 015	13 311			17 792	27 630	21 725	26 297	20 498	189 870
Sote-yksiköt	17 957	16 814	17 713	16 547	16 954	16 815	17 216	18 193	17 475	17 783	17 140	17 038	207 644
Kotiateriapalvelu	2 540	2 626	2 401	2 572	2 516	2 532	2 291	2 336	2 326	2 191	2 237	2 129	28 697
Henkilökunta	725	902	722	601	426	358	377	377	545	672	645	739	7 089
Yhteensä	56 919	54 733	38 435	26 344	39 132	26 210	25 005	46 450	57 767	51 320	56 010	48 401	526 724

Ateriat 2021	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	yhteensä
Päivähoito ja esiopetus	8 631	9 885	10 435	10 424	10 136	7 862	4 990	8 059	10 009	8 952	10 506	7 945	107 834
Koulut	21 461	24 934	21 645	23 906	28 645			17 750	26 591	19 552	26 472	17 212	228 168
Sote-yksiköt	16 748	13 975	15 219	15 104	15 915	15 434	14 563	15 238	14 816	15 490	14 954	15 451	182 907
Kotiateriapalvelu	2 131	2 206	2 051	2 281	2 282	2 408	2 370	2 618	2 595	2 589	2 762	2 619	28 912
Henkilökunta	708	616	711	706	750	400	474	780	780	856	826	901	8 508
Yhteensä	49 679	51 616	50 061	52 421	57 728	26 104	22 397	44 445	54 791	47 439	55 520	44 128	556 329

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 198510 Rakennusvalvonta
Vastuhenkilö ja tilivelvollinen: Rakennustarkastaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Rakennusvalvonta on lakisääteistä viranomaistoimintaa. Tehtävänä on valvoa rakentamista sekä osaltaan huolehtia rakennetun ympäristön hyvästä laadusta sekä käsitellä rakentamiseen tarvittavat luvat, suorittaa lupiin liittyvät tarkastukset ja antaa ohjeita rakentajille.

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198510 Rakennusvalvonta	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	95	92	92	0	92	110
Toimintamenot	-170	-150	-171	0	-150	-163
Toimintakate (netto)	-75	-58	-79	0	-58	-53

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Lupakäsittelyn prosessi ja käsittelyaika. Sähköisen arkistoinnin käynnistäminen.

Toteutuminen 31.12.2021: Lupien käsittelyaika on keskimäärin 21 vrk. Paperiarkiston vieminen sähköiseksi on aloitettu.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Tietojärjestelmien hallinta, henkilöstöresurssit (sijaisuudet).

Toteutuminen 31.12.2021: Rakennustarkastaja, 1,2 toimistovirkailijaa ja työllistetty arkistoprojektissa.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

198510 Rakennusvalvonta	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Rakennuslupahakemukset kpl	207	204	200	225
Rakennuslupahakemusten käsittelyaika keskim. (pv)	21	21	21	21
Rakennusvalvonnan menot yht.	169 851	150 282	171 271	162 617
Tulot yhteensä, €	94 942	92 405	91 500	109 969
Nettomenot yhteensä	74 909	57 877	79 771	52 648

Toimielin: 19850 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 198520 Vesi- ja viemärlaitos

Vastuhenkilö ja tilivelvollinen: Vesihuollon käyttöpäällikkö, kiinteistöpäällikkö

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Jaetaan puhdasta talousvettä ja vastaanotetaan asiakkaiden jätevedet rakentamalla ja ylläpitämällä verkostoja ja niihin liittyviä kunnallisteknisiä laitteita ja rakennelmia.

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 198520 Vesi- ja viemärlaitos	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Alkup TA 2021	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2021
Toimintatulot	1 830	1 812	1 834	0	1 834	1 888
Valmistus omaan käyttöön	0		0	0	0	
Toimintamenot	-776	-791	-828	0	-828	-963
Toimintakate (netto)	1 054	1 021	1 006	0	1 006	925

Pakollinen varaus käytöstä poistetun pintavedenottamon purkuun 150 000 eur sisältyy toimintamenoihin v. 2021.

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Sopimusten ajantasaisuus, hankintastrategian toteuttaminen
Toteutuminen 31.12.2021: Sopimukset ovat ajan tasalla.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Jakelun keskeytyminen sähkökatkon vuoksi: varavoimajärjestelyt; tietojärjestelmien toimivuus: varmuuskopiointi, tietojärjestelmien yhteydet. Henkilöstöressurit, henkilöstösuunnittelu.
Toteutuminen 31.12.2021: Henkilöstöressurssien tilanne normalisoitunut. Tilanne on nyt hyvä. Sähkökatkoja ollut. Jakelu ei ole keskeytynyt näiden vuoksi varajärjestelmien avulla.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

198520 Vesihuolto	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Vesijohtoverkoston pituus, m	385 145	386 150	386 381	387 500	386 906
Pohjavesilaitoksia, kpl	varalla 2	varalla 2	varalla 2	varalla 2	varalla 2
Pumpattu vesimäärä, m ³	374 825	382 833	344 109	375 000	356 634
Laskutettu vesimäärä, m ³	332 304	312 593	305 931	353 000	319 317
Vesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	1,70	1,70	1,75	1,75	1,75
Vesilaitoksen käyttömenot, €	268 935	302 220	292 046	342 035	523 895
Vesilaitoksen käyttötulot	744 276	720 317	722 833	733 618	773 731
Viemärointi ja jäteveden käsittely	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Viemäriverkoston pituus, m	197 256	198 376	198 421	200 000	198 561
Jätevedenpuhdistamoita, kpl	1->0	0	0	0	0
Pumppaamoita, kpl	60	61	61	61	61
Varkauteen johdettu jv-määrä, m ³	434 784	460 523	485 949	480 000	458 627
Laskutettu jätevesimäärä, m ³	287 357	270 159	263 348	295 000	269 022
Jätevesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	3,39	3,39	3,39	3,39	3,39
Viemärlaitoksen käyttömenot, €	444 199	473 710	508 450	486 269	439 051
Viemärlaitoksen käyttötulot, €	1 156 038	1 110 260	1 089 365	1 100 755	1 113 894
Vesihuoltolaitos yhteensä	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
<i>Tuloslaskelma</i>					
Toimintatuotot	1 900 314	1 830 577	1 812 197	1 834 373	1 887 625
Toimintakulut	713 134	775 930	790 771	828 304	962 946
Toimintakate	1 187 180	1 054 647	1 021 426	1 006 069	924 679
Poistot	-661 425	-756 176	-830 448	-747 300	-623 504
Rahoitustuotot ja -kulut	-105 930	-100 127	-99 902	-104 000	-104 105
Poistoeron ja varausten muutokset	1 396	16 450	16 370	20 000	15 893
Tilikauden ylijäämä	421 221	214 794	91 075	174 769	212 963

Toimielin: 19860 Keski-Savon ympäristölautakunta

Tulosalue: 198600 Ympäristöpalvelut

Vastuhenkilö: Ympäristöpäällikkö

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Ympäristöpalvelut vastaa ympäristönsuojelun, terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon viranomais- ja muiden tehtävien hoitamisesta yhteistoimintakunnissa.
Yhteistyökunnat ovat Leppävirta, Heinävesi, Joroinen, Pieksämäki ja Varkaus.

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 650 Ympäristöpalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2021	TA 2022
Toimintatulot	1 341	1 368	1 353	1 464	1 555	1 581
Toimintamenot	-1 661	-1 815	-1 746	-1 784	-2 013	-2 027
Toimintakate (netto)	-320	-447	-393	-320	-458	-446

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Varkauden ilman laadun tarkkailu toteutetaan ostopalveluna Kuopion kaupungilta Neuvonnan/valvonnan myötä roskaantuminen vähenee. Pohjavesialuiden suojeleusuunnitelmien toteuttamiseen osallistuminen ja pohjaveden laadun turvaaminen	Tarkkailu toteutuu Tarkastusten lukumäärä Valvonta/neuvontatimet kpl
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Haja-asutusalueiden jätevesienkäsittelyn neuvonnassa huomioidaan vesihuollon kokonaisuus kiinteistöillä	Asiakasneuvonta kpl
Toteutuminen 31.12.2021:	Ilman laadun tarkkailu toteutunut. Jätevesineuvontaa 96 kpl, roskaantumistarkastuksia 98 kpl, tarkastukset pohjavesialueille 55 kpl.	

Vahva elinkeinoelämä		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	Pieneläinten ja harrastuseläinten osalta turvataan päivystysaikainen peruseläinlääkintähuoltoon kuuluva palvelu. Virka –aikoina palvelu säilytetään paikkakuntaakohtaisena resurssien puitteissa.	Palvelun käytön seuranta kuntakohtaisesti.

	Hyötyeläinten sairaanhoito toteutetaan ympäri- vuorokautisesti. Kunnan varoista korvataan vuonna 2021 kunnaneläinlääkärin käynnistä hyö- tyeläimen luona matkakustannusten ja ensim- mäisen eläimen käyntimaksun osalta se osuus, mikä ylittää 50 €(veroton) käyntikertaa kohden. Korvaus on sama kaikkina vuorokauden aikoina.	Seuranta kuntakohtai- sesti.
Toteutuminen 31.12.2021:	Toteutunut: Subventiot Heinävesi 122 kpl 9544,68 €, Joroinen 117 kpl 4847,7 €, Leppävirta 236 kpl 9891,95 €, Pieksämäki 261 kpl 11963,3 €, Varkaus 35 kpl 1861,35€	

Hyvät palvelut

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvin- voinnin, terveyden ja si- vistyksen edistäjänä	Terveysvalvonnan suunnitelmanmukaisista tarkastuksista toteutuu 70%	Tarkastusten määrä
Asiakaslähtöiset, moni- puoliset ja -muotoiset ma- talan kynnyksen palvelut	Nettisivujen hyödyntäminen palveluissa -tiedottaminen -sähköiset lomakkeet Palvelujen säilyminen paikkakunta-kohtaisina	Asiakasmäärien seu- ranta
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Valmiit tiedote- ja viestipohjat erityistilanteisiin	Viestipohjat ovat käytössä
Toteutuminen 31.12.2021:	Toteutunut. Terveysvalvonnan suunnitelman mukaisia tarkastuksia 414 kpl, muita tarkastuksia 117 kpl. Valvontaan käytettiin 739,5 htpv ja asiakasneuvontaan 288 htpv.	

Toimiva kuntaorganisaatio

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2021	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Ympäristölupien ja maa-aineslupien käsittelyaika < 6 kk, Ilmoitusmenettely < 120vrk, Rekisteröinti-ilmoitus- ten käsittely < 60 vrk. Muut ilmoituskäsittelyt ja lau- sunnot < 2kk.	Lupien käsittelyaika
Vahva kuntakonsernin talous		
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Ympäristötoimen talouden ja toiminnan raportointi jä- senkunnille (talousarvio, osavuositarkastukset ja tilin- päätös)	Talousseuranta
Motivoituneet, osaavat ja hy- vinvoivat työntekijät ja päät- täjät	Turvataan riittävät resurssit valvontaan. Tarpeen mu- kaan määräaikaista tarkastajatyövoimaa ympäristön- suojelemissa ja terveysvalvonnassa. Koulutustarpeen läpikäynti toimialakohtaisissa palave- reissa ja kehityskeskusteluissa. Koulutus suunnitelma laaditaan ja sitä seurataan.	Suoriteseuranta Koulutus suunnitelman toteutuminen Koulutuspäivät kpl/hen- kilö
Toteutuminen 31.12.2021:	toteutunut. Koulutus suunnitelman seuranta tehty toimialakohtaisesti. Toteutuneet koulu- tukset: Hallinto 1 htp, ympäristönsuojelu 37 htp, terveysvalvonta 85 htp ja eläin- lääkintähuolto 36,5 htp.	

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2021

Valmu- viranhaltijapäätökset

Toteutuminen 31.12.2021: Valmu viranhaltijapäätöksiä 36 kpl.**5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen**

Henkilöstö.

Koronatilanteen huomioiminen toiminnassa, riittävä varautuminen niin henkilöstömitoituksen kuin suojautumisen osalta, jotta palvelutuotanto voidaan turvata. Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen, ison alueen vaikutus työhyvinvointiin, osalla paljon ajokilometrejä.

Kriittisimmät sijaistukset on määritelty tehtäväkuvauksiin.

Toteutuminen 31.12.2021: pääsääntöisesti toteutunut

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Tulosbudjetti (1000 €)	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021	TA 2022
Toimintatulot	1 315	1 341	1 368	1 353	1 463	1 555	1 581
Toimintamenot	-1 632	-1 661	-1 815	-1 746	-1 784	-2 013	-2 027
Henkilöstömenot	-1 251	-1 293	-1 452	-1 392	-1 382	-1 525	-1 573
Palvelujen ostot	-188	-171	-168	-154	-196	-255	-233
Aineet, tarvikkeet, tavart	-59	-63	-58	-58	-55	-84	-66
Muut menot	-134	-135	-136	-142	-151	-149	-155
Toimintakate (Netto)	-317	-320	-447	-393	-321	-458	-446
Vuosikate	-317	-320	-447	-393	-321	-458	-446
Suunnitelman mukaiset poistot	1	1				-2	-2
Tilikauden tulos	-318	-322	-447	-393	-321	-459	-448
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-318	-322	-447	-393	-321	-459	-448

** myynti valvontaell. valtion tehtäviin 0.8 htv/ (toisen viran hoitajan virkavapaa)

* sisältää ilmoitusten käsittelyn

Perustiedot	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021	TA 2022
Henkilöstömäärä							
- Hallinto	2,3	2,4	2,3	2	1,9	2,5	2,5
- Ympäristönsuojelu	6	6,2	6,4	6,5	6,4	6,5	6,5
- Terveysvalvonta	7,5	7,1	7,5	7	7,6	7,5	7,5
- Eläinlääkintähuolto**	7,3	8,4	9,3	8	6,9	8,6	8,6
Suoritteet							
ympäristönsuojelu							
	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021	TA 2022
Tarkastukset	630	560	494	473	601	550	550
Lupapäätökset	137	60	61	61	98	100	80
Lausunnot	74	37	56	89	124	80	80
Inventoinnit/selvitykset	17	2		46	13	5	5
Näytteet	9	13	8	15	18	15	15
Ilmanlaadun tutkimukset (Varkaus ja Pieksämäki)	ostopalveluna	ostopalveluna	ostopalvelu	ostopalvelu	ostopalvelu	ostopalvelu	ostopalvelu
Asiakasneuvonta kpl	1236	1476	1322	1093	1370	1500	1500
Suoritteet							
terveysvalvonta							
	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021	TA 2022
Päätökset	109 *	90	81	83	83	80	80
Tarkastukset	609	585	523	371	531	600	600
Lausunnot	117	75	56	29	44	75	75
Näytteet	768	839	650	582	711	800	850
Asiakasneuvonta							
Asiakasneuvonta htp	353	354	304	269	288	380	380
Suoritteet							
eläinlääkintähuolto							
	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2021	TA 2022
Tilakäynnit	1732	1640	1623	1617	1438	1650	1650
Pieneläinasiakkaat	3054	2819	3149	2923	2655	3000	3000
Maatilojen terveydenhuoltokäynnit	91	112	100	119	110	80	80
Eläintautilain mukaiset tarkastukset	36	12	17	3	19	Eviran ohjeis- tuksen mukaan	Eviran ohjeis- tuksen mukaan
Eläinsuojelukäynnit	168	116	162	210	143	170	170

Leppävirran kunta					Toteuma 23.2.2022 Ela K ja Sirpa V.		
Keski-Savon ympäristölautakunta							
Yhteistyösopimuksen mukaan					Nettokulut 2021		
määräytyvä osuus kustannuksiin					1 388 368,22	toteuman mukaan	
Keski-Savon ympäristölautakunta					TA:n muk.		
					maksuosuus		
Kunta					2021		
Heinävesi		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.		
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		150 904,35	18 553,73	20 111,46	112 239,16		
Peritty ennakko		166 384,00	36 004,00	33 276,00	97 104,00		
Peritty ennakkoneljännes		41 596,00	9 001,00	8 319,00	24 276,00		
Palautetaan		-15 479,65	-17 450,27	-13 164,54	15 135,16		
Joroinen		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.		
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		153 867,18	15 552,73	17 453,28	120 861,17		
Peritty ennakko		213 100,00	41 100,00	33 608,00	138 392,00		
Peritty ennakkoneljännes		53 275,00	10 275,00	8 402,00	34 598,00		
Palautetaan		-59 232,82	-25 547,27	-16 154,72	-17 530,83		
Leppävirta		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.		
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		288 165,65	34 490,87	55 057,50	198 617,28		
<i>Lisäksi eläkemienoperust. maksut, pelkästään Leppävirran kustann.</i>		18 379,00		5 972,00	12 407,00		
Leppävirran osuus TA2021		435 275,00					
		128 730,35					
Pieksämäki		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.		
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		473 191,31	106 133,63	156 707,38	210 350,30		
Peritty ennakko		470 900,00	61 132,00	156 572,00	253 196,00		
Peritty ennakkoneljännes		117 725,00	15 283,00	39 143,00	63 299,00		
Palautetaan		2 291,31	45 001,63	135,38	-42 845,70		
Varkaus		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.		
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi		322 239,73	118 543,15	138 245,49	65 451,09		
Peritty ennakko		368 576,00	155 488,00	140 724,00	72 364,00		
Peritty ennakkoneljännes		92 144,00	38 872,00	35 181,00	18 091,00		
Palautetaan		-46 336,27	-36 944,85	-2 478,51	-6 912,91		
Kaikki yhteensä		Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.		
	Lopullinen yhteensä	1 388 368,22	293 274,11	387 575,11	707 519,00		
	Lopullinen pl. Leppävirta	1 100 202,57	258 783,24	332 517,61	508 901,72		
	Perityt ennakot	1 218 960,00	293 724,00	364 180,00	561 056,00		
	Leppävirran osuus	288 165,65	34 490,87	55 057,50	198 617,28		
	Palautetaan yhteensä	-118 757,43	-34 940,76	-31 662,39	-52 154,28		

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosaan yhdistellään käyttötalousosan tulot ja menot sekä valmistus omaan käyttöön. Tuloslaskelmaosa sisältää eriä, joita seurataan käyttötalousosassa ja eriä, joita seurataan tuloslaskelmaosassa. Tuloslaskelmaosassa seurattavia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot sekä satunnaiset erät. Valtuusto on talousarviossa voinut hyväksyä sitovaksi myös edellä mainittua eritellymmän tarkkuustason. *[19.3.2013]*

Tuloslaskelmaosan erät, esimerkiksi toimintatulot ja toimintamenot, esitetään samalla tarkkuustasolla kuin ne on esitetty talousarviossakin.

Suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalennuksia ei käsitellä talousarviossa määrärahana, sillä niissä ei ole kysymys rahan käytöstä. Poistojen esittämistä tilinpäätöksessä sitovat kuitenkin valtuuston hyväksymät poistosuunnitelman perusteet.

Poistoero sekä varausten ja rahastojen muutokset ovat tuloksenkäsittelyeriä, eivät määrärahoja eivätkä tuloarvioita. Niiden käsittely tilinpäätöksessä sisältyy kunnanhallituksen toimintakertomuksessa tekemään esitykseen tilikauden tuloksen käsittelystä.

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN (sisältää sisäiset erät)							
1.1. - 31.12.2021							
	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 2021	Poikkeama		
	EUR			EUR	EUR	%	
Toimintatuotot							
Myyntituotot	6 523 420		6 629 568	6 882 636,56			
Maksutuotot	2 165 260		2 165 260	2 342 016,75			
Tuet ja avustukset	522 684		522 684	749 981,83			
Muut toimintatuotot	4 369 694		4 369 694	4 704 680,19			
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>13 581 058</i>	<i>0</i>	<i>13 581 058</i>	<i>14 679 315,33</i>	<i>1 098 257,33</i>	<i>8,1</i>	
Valmistus omaan käyttöön	300		300	270,00			
Toimintakulut							
Henkilöstökulut (väh.sv-pvr)	-21 631 826	-296 200	-21 928 026	-22 030 579,16			
Palvelujen ostot	-43 186 826	-424 500	-43 611 326	-46 073 095,88			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 038 062		-3 038 062	-3 217 153,97			
Avustukset	-2 491 750	-350 000	-2 841 750	-2 875 320,39			
Muut toimintakulut	-3 325 874	-36 000	-3 361 874	-3 410 826,79			
<i>Toimintakulut yhteensä</i>	<i>-73 674 338</i>	<i>-1 106 700</i>	<i>-74 781 038</i>	<i>-77 606 976,19</i>	<i>-2 825 938,19</i>	<i>3,8</i>	
<i>Toimintakate</i>	<i>-60 092 980</i>	<i>-1 106 700</i>	<i>-61 199 680</i>	<i>-62 927 390,86</i>	<i>-1 727 710,86</i>	<i>2,8</i>	
Verotulot	36 343 000	1 550 000	37 893 000	38 633 428,39	740 428,39	2,0	
Valtionosuudet	27 401 364		27 401 364	27 358 443,00	-42 921,00	-0,2	
Rahoitustuotot ja -kulut	278 500	300 000	649 000	795 342,55	216 842,55	33,4	
Korkotuotot	55 000		55 000	34 508,58	-20 491,42	-37,3	
Muut rahoitustuotot	407 500	300 000	707 500	939 366,10	231 866,10	32,8	
Korkokulut	-105 000		-105 000	-96 171,70	8 828,30	-8,4	
Muut rahoituskulut	-79 000		-79 000	-82 360,43	-3 360,43	4,3	
<i>Vuosikate</i>	<i>3 929 884</i>	<i>743 300</i>	<i>4 673 184</i>	<i>3 859 823,08</i>	<i>-813 360,92</i>	<i>-17,4</i>	
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunn. mukaiset poistot	-3 921 602		-3 921 602	-3 583 444,13	338 157,87	-8,6	
Arvonalentumiset							
Satunnaiset erät							
Satunnaiset tuotot							
Satunnaiset kulut							
<i>Tilikauden tulos</i>	<i>8 282</i>	<i>743 300</i>	<i>751 582</i>	<i>276 378,95</i>	<i>-475 203,05</i>		
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	223 000		223 000	298 698,28			
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)				-200 000,00			
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)				0,00			
Vyörytyserät							
<i>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</i>	<i>231 282</i>	<i>743 300</i>	<i>974 582</i>	<i>375 077,23</i>	<i>-599 504,77</i>		

<i>Verotulojen erittely 2021</i>		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Verotulot						
	Kunnan tulovero	30 000 000	1 000 000	31 000 000	31 586 161	586 161
	Osuus yhteisöveron tuotosta	3 743 000	550 000	4 293 000	4 401 400	108 400
	Kiinteistövero	2 600 000	0	2 600 000	2 645 867	45 867
	Muut verotulot	0	0	0	0	0
	Yhteensä	36 343 000	1 550 000	37 893 000	38 633 428	740 428

<i>Valtionosuuserittely v. 2021</i>		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet						
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus , ilman tasauksia	18 360 520		18 360 520	18 347 396	-13 124
	Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	5 242 510		5 242 510	5 247 876	5 366
	Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 062 967		-1 062 967	-1 140 353	-77 386
	Verotilomenetysten kompensaatiot	4 861 301		0	4 903 524	
	Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus			0	0	0
	Yhteensä	27 401 364	0	27 401 364	27 358 443	-42 921

<i>Kiinteistöveroprosentit v. 2021</i>		%
	Yleinen kiinteistöveroprosentti	1,00
	Vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti	0,45
	Muun asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti	1,00
	Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosentti	2,00
	Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti	0,00
	Voimalaitosten kiinteistöveroprosentti	3,00

<i>Tuloveroprosentti v. 2004-2021</i>			
	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos %
2004	17,5	112,605	2,4 %
2005	18,5	114,027	1,3 %
2006	18,5	120,685	5,8 %
2007	18,5	130,473	8,1 %
2008	18,5	139,674	7,1 %
2009	18,5	137,671	-1,4 %
2010	19,0	139,338	1,2 %
2011	19,0	143,364	2,9 %
2012	19,0	147,716	3,0 %
2013	20,0	149,088	0,9 %
2014	20,0	150,861	1,2 %
2015	20,0	150,137	-0,5 %
2016	20,0	151,059	0,6 %
2017	20,0	151,410	0,2 %
2018	21,0	154,657	2,1 %
2019	21,0	156,486	1,2 %
2020	21,0	158,644	1,4 %
2021	21,0	163,057	2,8 %

* = Kuntaliiton kuntakohtainen veroennuste

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on merkittävin osa valtionosuusjärjestelmää. Peruspalvelujen valtionosuus on laskennallinen, ja se perustuu kunnan asukkaiden palvelutarpeeseen ja olosuhdetekijöihin. Järjestelmän laskennallisuudesta johtuen kunnalle myönnetyn valtionosuuden suuruuteen ei vaikuta se, miten kunta palvelutoimintansa järjestää ja miten paljon rahaa se niihin käyttää.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus kattaa seuraavat tehtäväalueet:

- sosiaali- ja terveydenhuolto
- varhaiskasvatus (päivähoito)
- esi- ja perusopetus
- kirjastot
- yleinen kulttuuritoimi (asukasperusteinen)
- taiteen perusopetus (asukasperusteinen).

Kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti kuvaa valtion ja kuntien välistä kustannusten jakoa valtakunnallisesti. Vuonna 2017 valtionosuusprosentti oli 25,23 ja kasvoi 25,34 %:iin vuonna 2018. Vuonna 2019 valtionosuus% oli 25,37. Vuonna 2020 se oli 25,46 %. Vuonna 2021 valtionosuus% oli 25,70. Yhden kunnan valtionosuus saadaan, kun kunnan laskennallisesta perusteesta/kustannuksesta vähennetään kunnan omarahoitusosuus, joka on yhtä suuri (€/asukas) kaikissa kunnissa.

Lisäksi kunnille myönnettävässä kunnan peruspalvelujen valtionosuudessa otetaan huomioon seuraavat tekijät:

- lisäosat; syrjäisyys, työpaikkaomavaraisuus ja saamelaisten kotiseutualueen kunta
- valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset
- verotuloihin perustuva valtionosuuden taseaus.
- verotulomenetyksen kompensatioerä vuodesta 2020 alkaen

Edellä mainitut tekijät vaikuttavat sellaisenaan kunnan valtionosuuden määrään eli niistä ei vähennetä kunnan omarahoitusosuutta, kuten laskennallisista kustannuksista.

Valtionosuusmaksatus sisältää seuraavat erät:

- kunnan peruspalvelujen valtionosuus
- esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset
- opetustoimen rahoituslain mukainen rahoitus.

Maksuerittely valtionosuusmaksatusten eristä toimitetaan maksunsaajille valtionosuuspäätösten yhteydessä.

Nykyinen valtionosuusjärjestelmä on tullut voimaan vuoden 2015 alusta (laki kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta 1704/2009 ja Valtioneuvoston asetus kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (1446/2014)).

Investointien toteutuminen vuonna 2021

LEPPÄVIRRAN KUNTA: Investointien toteutuminen 1-12/2021				
Vanha nro Proj nimi ja Uusi Proj nro	TA 2021	TA- muutos	TA 2021 muutost en jälkeen	TOT 12 / 2021
6002 ICT Tiera käyttöönotto 198900100_00002	63 000	0	63 000	177 187,27
6011 Sarastia käyttöönotto 198900100_00003	232 000	0	232 000	244 632,87
6101 Perusturvan atk-ohjelmat 198900130_00002	85 000	0	85 000	0,00
6129 Muu perusturvan kalusto	15 000	0	15 000	0,00
6301 Koulujen ATK-laitteet 198900140_00002	30 000	0	30 000	0,00
6302 Kultt ja vapaa-aikaltk irtaimi	10 000	0	10 000	0,00
6303 Koulujen kalusto	10 000	0	10 000	6 770,00
6311 Varhaiskasvatuksen kalusto	10 000	0	10 000	4 812,00
6402 Tekninen toimi, muu irtain	30 000	0	30 000	0,00
6501 K-S Ympäristötoimi irtaimen ha	10 000	0	10 000	0,00
6662 Maa- ja vesialueet	500 000	0	500 000	0,00
6662 Maa- ja vesialueet	0	0	0	-64 766,61
6705 Alapihan kartano	0	0	0	0,00
6719 Oravikosken koulu julkisivun kunn 198903740_00002	10 000	0	10 000	5 177,48
6720 Opetusrakennusten hankesuunnittelu(ent PTS) 198903760_	30 000	0	30 000	24 650,00
6734 Jäähalli rakennekorjaukset 198903750_00002	350 000	0	350 000	294 772,21
6758 Opetusrakennukset kunnossapito(ent TK sisäilm) 19890375	50 000	0	50 000	17 773,56
6769 Konnustupa	0	0	0	0,00
6792 Suunnittelumr, useat hankkeet	0	0	0	0,00
6793 Toimi- ja teoll.tilat Käyttövaraus 198903760_00003	200 000	0	200 000	28 566,75
6794 Teoll.kiint. Rakentamisvaraus 198903560_00003	2 000 000	0	2 000 000	0,00
6796 Sotekeskus hankesuunnittelu 198901530_00002	300 000	0	300 000	69 251,82
6798 Aurinkoimat KK päiväkotiviirankoti	50 000	0	50 000	
6797 Vokkolan Energiainvestointi 198903750_00003	1 500 000	0	1 500 000	638 263,51
7004 Pohjakarttojen tuotanto	10 000	0	10 000	0,00
7010 Asemakaavojen laatiminen (erit 198904160_00004	70 000	0	70 000	36 749,08
7013 Reitistöt ja opasteet 198904160_00013	20 000	0	20 000	25 386,35
7984 Leikkikentät 198904160_00009	20 000	0	20 000	10 188,00
7987 Kuntopolkujen valot 198904160_00008	10 000	0	10 000	8 855,88
7988 Timolan lähiliikuntapaikka 198904160_00010	20 000	0	20 000	19 155,00
7989 Uimarannat ja kuntopolut 198904160_00011	30 000	0	30 000	22 341,95
8001 VT 5 Teollisuusalue 198904160_00003	30 000	0	30 000	
8022 Taajamien liikenneturv.kohteet	250 000	0	250 000	
8030 Katusaneeraukset suunnittelelmattomat 198904160_00005	30 000	0	30 000	28 940,70
8031 Kaavateiden peruskorjaus 198904160_00006	220 000	0	220 000	218 749,96
8044 Hulevesikorjaukset verkostoon 198904160_00012	70 000	0	70 000	5 880,11
8873 Kaavateiden/klv val.uusiminen 198904160_00006	70 000	0	70 000	76 042,42
9002 Vh-verkoston pk 198904990_00005	200 000	0	200 000	104 876,94
9003 Taloliittymät 198904990_00004_00009	70 000	0	70 000	61 625,88
9008 Vesihuollon suunnittelu	15 000	0	15 000	
9022 Pumppaamoiden saneeraus (eritt 198904990_00008	85 000	0	85 000	7 721,80
9024 Vesitornin kattosaneeraus 198903790_00002	80 000	0	80 000	46 985,07
Menot	6 785 000	0	6 785 000	2 185 739,61
Tulot	0	0	0	-64 766,61
Netto	6 785 000	0	6 785 000	2 120 973,00

Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kunnan menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulorahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN							
1.1. - 31.12.2021							
	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama		
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €		%
Toiminta ja investoinnit							
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	3 929 884,1	743 300,0	4 673 184,1	3 859 823,1	-813 361,0		-17,4
Satunnaiset erät				0,0	0,0		
Tulorahoituksen korjauserät	-55 000,0		-55 000,0	2 096 267,4	2 151 267,4		-3911,4
Tulorahoitus yhteensä	3 874 884,1	743 300,0	4 618 184,1	5 956 090,5	1 337 906,4		29,0
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-6 785 000,0	0,0	-6 785 000,0	-2 185 739,6	4 599 260,4		-67,8
Rahoitusosuudet invest.menoihin	0,0		0,0	0,0	0,0		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	55 000,0		55 000,0	476 229,5	421 229,5		765,9
Investoinnit netto	-6 730 000,0	0,0	-6 730 000,0	-1 709 510,1	5 020 489,9		-74,6
Toiminta ja investoinnit, netto	-2 855 115,9	743 300,0	-2 111 815,9	4 246 580,4	6 358 396,3		-301,1
Rahoitustoiminta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset	0,0	0,0	0,0	-59 100,0	-59 100,0		
Antolainasaamisten vähennykset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000,0	0,0	5 000 000,0	0,0	-5 000 000,0		-100,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 033 000,0	0,0	-1 033 000,0	-932 526,0	100 474,0		-9,7
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,0	0,0	0,0	-4 000 000,0	-4 000 000,0		
<i>Lainakannan muutokset yhteensä</i>	<i>3 967 000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>3 967 000,0</i>	<i>-4 932 526,0</i>	<i>-8 899 526,0</i>		-224,3
Lyhytaikaisten lainojen muutos				0,0	0,0		
Oman pääoman muutokset				0,0	0,0		
Vaikutus maksuvalmiuteen	1 111 884,1	743 300,0	1 855 184,1	-745 045,6	-2 600 229,7		-140,2
<i>varjostetut erät kunnanvaltuustoon nähden sitovia</i>							

Antolainauksen muutokset

Antolainasaamisten lisäyksiä muille ovat kunnan myöntämät lainat muille kuin liikelaitoksille. Antolainojen lisäyksiä ovat taseessa pysyvien vastaavien sijoitusten ryhmään kuuluvat antolainat. Tähän kuuluvat mm. antolainat kunnan tytäryhteisöille ja muille kunnallisia palveluja tuottaville yhteisöille investointien rahoittamiseksi.

Antolainasaamisten vähennyksiä ovat antolainojen lyhennykset kunnalle tilikauden aikana.

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys osoittaa kuinka paljon kunta on tilivuoden aikana ottanut uutta pitkäaikaista lainaa tai uusinnut niitä. Pitkäaikaisten lainojen vähennys osoittaa, kuinka paljon lainoja on lyhennetty tilivuoden aikana.

Lyhytaikaisten lainojen muutos osoittaa lyhytaikaisten lainojen lisäysten ja vähennysten erotuksen.

Oman pääoman muutokset

Oman pääoman muutoksena esitetään sellaiset omaa pääomaa vastaan tehdyt virheiden oikaisut, jotka vaikuttavat rahavirtaan. Oman pääoman muutoksia ei ollut vuonna 2016.

Vaikutus maksuvalmiuteen

Vaikutus maksuvalmiuteen -erä esitetään toteutumisvertailussa summattuna yhdellä rivillä, jos näin on menetelty myös talousarviossa. *Vaikutus maksuvalmiuteen* -erään sisältyy eriä, joiden muutoksia on talousarviossa vaikea arvioida. Näitä eriä ovat mm. toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihtomaisuuden, pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten saamisten sekä korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset.

Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta (1000 €)

Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien erien toteutumisvertailusta (1 000 €)											
tilinpäätös 2021											
Tulosalue	Sitovuus N/B	Määrärahat Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys-) Poikke- ama	Tuloarviot Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys+) Poikke- ama
KÄYTTÖTALOUSOSA 2021											
Kunnanhallitus		2 625	0	2 625	2 198	428	128	0	128	187	59
Yleishallinto ja talouspalvelut	B	2 131	0	2 131	1 799	332	77	0	77	106	29
Elinkeinopalvelut	B	494	0	494	399	96	51	0	51	81	30
Henkilöstöhallinto ja -palvelu		1 605	0	1 605	1 537	68	198	0	198	213	15
Henkilöstöhallinto ja -palvelut	B	1 605	0	1 605	1 537	68	198	0	198	213	15
Tiintarkastus	B	15	0	15	26	-11	1	0	1	14	13
Keskusvaaliltk/ vaalit	B	30	0	30	50	-20	0	0	0	11	11
Perusturvalautakunta		42 333	956	43 289	43 714	-425	2 179	0	2 179	2 586	407
Sosiaalihuollon palvelut	B	17 732	734	18 466	19 678	-1 212	2 179	0	2 179	2 576	397
Terveysten- ja sairaanhoitopalvelut	B	24 601	222	24 823	24 036	787	0	0	0	10	10
Koululautakunta		14 500	127	14 627	14 966	-339	768	0	768	998	230
Koulupalvelut	B	10 341	60	10 401	10 374	27	264	0	264	383	119
Varhaiskasvatuspalvelut	B	4 159	67	4 226	4 592	-366	504	0	504	615	111
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta		2 284	0	2 284	2 335	-51	58	0	58	180	122
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	B	2 284	0	2 284	2 335	-51	58	0	58	180	122
Tekninen lautakunta		8 268	24	8 292	10 995	-2 703	8 694	0	8 694	9 030	336
Tekniset palvelut	B	7 269	24	7 293	9 869	-2 576	6 768	0	6 768	7 032	264
Rakennusvalvonta		171	0	171	163	8	92	0	92	110	18
Vesi- ja viemärilaitos	N	828	0	828	963	-135	1 834	0	1 834	1 888	54
Keski-Savon ympäristötk	B	2 013	0	2 013	1 784	229	1 555	0	1 555	1 463	-92
Varausmäärärahat	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
käyttötalous yhteensä		73 673	1 107	74 780	77 606	-2 824	13 581	0	13 581	14 683	1 102

	Sitovuus N/B	Määrärahat Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys-) Poikke- ama	Tuloarviot Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys+) Poikke- ama
INVESTOINTIOSA 2021											
Kiinteä omaisuus		500	0	500	0	500	0	0	0	65	65
Maa- ja vesialueet	B	500	0	500	0	500	0	0	0	65	65
Tilapalvelut		4 570	0	4 570	1 125	3 445	0	0	0	0	0
Erillishankkeet(yli 400.000)	B	3 500	0	3 500	638	2 862	0	0	0	0	0
Muut hankkeet (alle 400.000)	B	1 070	0	1 070	487	583	0	0	0	0	0
Kunnallistekniset palvelut		750	0	750	366	384	0	0	0	0	0
Rakentaminen (yli 400.000)	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rak. ja valaistus(alle 400.000)	B	750	0	750	366	384	0	0	0	0	0
Vesihuolto		370	0	370	174	196	0	0	0	0	0
Hankkeet (yli 400.000 €)	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vesihuoltolaitt.rakent.	B	370	0	370	174	196	0	0	0	0	0
Yleiset alueet	B	100	0	100	86	14	0	0	0	0	0
Liikuntapaikat	B	20	0	20	19	1	0	0	0	0	0
Erillishankkeet(yli 400.000)	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut alueet		80	0	80	67	13	0	0	0	0	0
Irtain omaisuus	B	495	0	495	435	60	0	0	0	0	0
Yleishallinto(sis. Elinkeinotoimi)		295	0	295	423	-128	0	0	0	0	0
Perusturva		100	0	100	0	100	0	0	0	0	0
Sivistystoimi		60	0	60	12	48	0	0	0	0	0
Tekninen toimi		30	0	30	0	30	0	0	0	0	0
K-Savon ympäristöltk		10	0	10	0	10	0	0	0	0	0
Kuntayhtymä osuudet	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arvopaperit	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investoinnit yhteensä		6 785	0	6 785	2 186	4 599	0	0	0	65	65
TULOSLASKELMAOSA 2021											
Verotulot	B							1 550		38 633	38 633
Valtionosuudet	B									27 358	27 358
Korkotulot	B						0	0	0	27	27
Muut rahoitustulot	B						0	300		874	874
Korkomenot	B	0	0	0	69	-69					
Muut rahoitusmenot	B	0	0	0	0	0					
Satunnaiset tuotot/kulut	B	0	0	0	0	0					
Tuloslaskelmaosa yhteensä		0	0	0	69	-69	0	1 850	0	66 892	66 892
RAHOITUSOSA 2021											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaam.lisäykset	B	0	0	0	59	-59					
Antolainasaam.vähenn.	B						0	0	0	0	0
Pitkäaik.lainojen lisäys	N	0	0	0	0	0	5 000	0	5 000	0	-5 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	N	1 033	0	1 033	933	100					
Lyhytaik.lainojen muutos	N	0	0	0		0	0	0	0	-4 000	-4 000
Pakollinen varaus					2 800						
Oman pääoman muutokset	N			0		0					
Vaikutus maksuvalmiuteen					1 580	1 580					
Rahoitusosa yhteensä		1 033	0	1 033	5 372	1 621	5 000	0	5 000	-4 000	-9 000
SITOVAT MÄÄRÄRAHAT/ TULOARVIOT YHTEENSÄ											
		81 491	1 107	82 598	85 233	3 327	18 581	1 850	18 581	77 640	59 059
Sitovuus N=nettomääräraha/-tuloarvio, B=bruttomääräraha/-tuloarvio						TA-muutos = mr-siirto					

3. Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja -tase sekä konsernin rahoituslaskelma. Tilinpäätöslaskelmien laatimisessa sovelletaan kirjanpitolakia ja -asetusta kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden ja laskelmakaavojen mukaisesti²².

3.2 Tuloslaskelma

LEPPÄVIRRRAN KUNTA

TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toimintatuotot		
Myyntituotot	4 573 260,42	4 624 938,65
Maksutuotot	2 335 599,25	2 128 913,10
Tuet ja avustukset	749 981,83	598 491,30
Muut toimintatuotot	2 541 441,58	2 227 933,39
Toimintatuotot	10 200 283,05	9 580 276,44
Valmistus omaan käyttöön	270,00	4 732,49
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-17 246 212,40	-16 096 427,45
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 981 944,62	-4 067 330,61
Muut henkilösivukulut	-802 422,14	-728 260,61
Palvelujen ostot	-43 800 267,41	-38 050 336,40
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-3 174 533,77	-3 328 069,83
Avustukset	-2 872 370,86	-4 600 449,90
Muut toimintakulut	-1 250 192,71	-1 249 624,49
Toimintakulut	-73 127 943,91	-68 120 499,29
TOIMINTAKATE	-62 927 390,86	-58 535 490,36
Verotulot	38 633 428,39	35 499 492,56
Valtionosuudet	27 358 443,00	28 469 836,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	7 652,81	38 237,67
Muut rahoitustuotot	861 168,40	722 206,18
Korkokulut	-69 315,93	-87 232,12
Muut rahoituskulut	-4 162,73	-5 855,09
Rahoitustuotot ja -kulut	795 342,55	667 356,64
VUOSIKATE	3 859 823,08	6 101 194,84
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 583 444,13	-3 941 976,99
Arvonalentumiset	0,00	-766 683,39
Poistot ja arvonalentumiset	-3 583 444,13	-4 708 660,38
TILIKAUDEN TULOS	276 378,98	1 392 534,46
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	298 698,28	253 471,14
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-200 000,00	-1 240 016,04
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	375 077,23	405 989,56

TUNNUSLUVUT

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2021	2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	13,9	14,1
Vuosikate/Poistot, %	107,7	129,6
Vuosikate, euroa/asukas	416	650
Asukasmäärä	9 279	9 387

3.3 Rahoituslaskelma

LEPPÄVIRRRAN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 859 823,08	6 101 194,84
Tulorahoituksen korjauserät	2 096 267,43	-376 821,96
	5 956 090,51	5 724 372,88
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 185 739,61	-2 563 125,09
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	-6 113,30
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	476 229,48	237 993,07
	-1 709 510,13	-2 331 245,32
Toiminnan ja investointien rahavirta	4 246 580,38	3 393 127,56
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-59 100,00	-450 000,00
	-59 100,00	-450 000,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-932 526,00	-1 032 526,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-4 000 000,00	1 000 000,00
	-4 932 526,00	-32 526,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-572 327,10	638 748,19
Saamisten muutos	-425 905,02	106 616,19
Korottomien velkojen muutos	493 899,00	-483 123,74
	-504 333,09	262 240,64
Rahoituksen rahavirta	-5 495 959,09	-220 285,36
Rahavarojen muutos	-1 249 378,71	3 172 842,20
Rahavarat 31.12.	5 105 490,43	6 354 869,14
Rahavarat 1.1.	6 354 869,14	3 182 026,94
Rahavarojen muutos	-1 249 378,71	3 172 842,20
Rahoituslaskelman tunnusluvut	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	-2 836	-5 542
Investointien tulorahoitus, %	176,6	247,5
Laskennallinen lainanhoitokate	5,2	4,4
Kassan riittävyys, pv	24,4	32,1
Asukasmäärä	9 279	9 387

3.4 Kunnan Tase**LEPPÄVIRRRAN KUNTA****TASE****VASTAAVAA**

	31.12.2021	31.12.2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	41 641,81	43 680,86
Muut pitkävaikutteiset menot	592 389,63	750 575,38
Ennakkomaksut	400 995,63	0,00
Aineettomat hyödykkeet	1 035 027,07	794 256,24
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	12 591 461,70	12 656 228,31
Rakennukset	21 267 833,91	22 450 625,01
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10 631 271,85	11 760 203,83
Koneet ja kalusto	137 364,36	210 959,98
Muut aineelliset hyödykkeet	43 821,12	43 821,12
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	788 651,09	74 176,24
Aineelliset hyödykkeet	45 460 404,03	47 196 014,49
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	6 956 897,58	6 978 899,84
Muut lainasaamiset	5 165 326,92	5 165 326,92
Muut saamiset	59 100,00	0,00
Sijoitukset	12 181 324,50	12 144 226,76
PYSYVÄT VASTAAVAT	58 676 755,60	60 134 497,49
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	777 231,92	710 743,49
Muut saamiset	1 601 831,56	954 010,46
Siirtosaamiset	160 116,85	448 521,36
Lyhytaikaiset saamiset	2 539 180,33	2 113 275,31
Saamiset	2 539 180,33	2 113 275,31
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	1 513 691,35	1 448 871,73
Rahoitusarvopaperit	1 513 691,35	1 448 871,73
Rahat ja pankkisaamiset	3 591 799,08	4 905 997,41
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 644 670,76	8 468 144,45
VASTAAVAA	66 321 426,36	68 602 641,94
LEPPÄVIRRRAN KUNTA		

TASE**VASTATTAVAA**

	31.12.2021	31.12.2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	40 300 271,34	40 300 271,34
Muut omat rahastot	1 429 014,80	1 429 014,80
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 126 835,10	720 845,54
Tilikauden yli-/alijäämä	375 077,23	405 989,56
OMA PÄÄOMA	43 231 198,47	42 856 121,24
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	3 356 350,28	3 655 048,56
Vapaaehtoiset varaukset	2 340 016,04	2 140 016,04
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	5 696 366,32	5 795 064,60
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	2 800 000,00	346 640,46
PAKOLLISET VARAUKSET	2 800 000,00	346 640,46
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	95 077,39	668 160,90
Lahjoitusrahastojen pääomat	179 033,66	180 617,48
Muut toimeksiantojen pääomat	351 562,08	349 221,85
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	625 673,13	1 198 000,23
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 784 465,00	5 516 991,00
Muut velat	1 077 281,73	1 040 133,73
Pitkäaikainen vieras pääoma	5 861 746,73	6 557 124,73
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	0,00	4 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	732 526,00	932 526,00
Saadut ennakot	103 491,13	234 865,00
Ostovelat	2 321 243,43	2 459 381,89
Muut velat	619 966,20	438 945,23
Siirtovelat	4 329 214,92	3 783 972,56
Lyhytaikainen vieras pääoma	8 106 441,68	11 849 690,68
VIERAS PÄÄOMA	13 968 188,41	18 406 815,41
VASTATTAVAA	66 321 426,36	68 602 641,94

LEPPÄVIRRRAN KUNTA

Taseen tunnusluvut	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	73,9	71,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	18,2	24,7
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	1 502	1 127
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	162	120
Lainakanta 31.12., 1 000 €	5 517	10 450
Lainakanta 31.12./asukas	595	1 113
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	13 516	19 037
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	1 457	2 028
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	5 165	5 165
Henkilöstömäärä	506	479
Asukasmäärä	9 279	9 387

3.5 Konsernilaskelmat

LEPPÄVIRRAN KUNTA

KONSERNIN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	38 319	36 133
Toimintakulut	-98 549	-91 878
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	59	83
TOIMINTAKATE	-60 172	-55 661
Verotulot	38 543	35 499
Valtionosuudet	28 065	29 177
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	7	46
Muut rahoitustuotot	872	722
Korkokulut	-318	-350
Muut rahoituskulut	-125	-90
Rahoitustuotot ja -kulut	437	329
VUOSIKATE	6 873	9 345
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 835	-6 128
Arvonalentumiset	-13	-1 082
Poistot ja arvonalentumiset	-5 848	-7 210
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	279	0
Satunnaiset erät	279	0
TILIKAUDEN TULOS	1 304	2 135
Tilinpäätössiirrot	6	2
Tilikauden verot	-6	-6
Laskennalliset verot	-81	8
Vähemmistön osuus tilikauden tuloksesta	-15	-13
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 208	2 126
Tuloslaskelman tunnusluvut		
	Konserni	
	2021	2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	38,9	39,3
Vuosikate/Poistot, %	117,5	129,6
Vuosikate, euroa/asukas	741	995
Asukasmäärä	9 279	9 387

LEPPÄVIRRRAN KUNTA

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6 873	9 345
Satunnaiset erät	279	0
Tilikauden verot	-6	-6
Tulorahoituksen korjauserät	2 267	-435
	9 413	8 903
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 648	-5 028
Rahoitusosuudet investointimenoihin	35	-2
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	764	263
	-3 849	-4 767
Toiminnan ja investointien rahavirta	5 563	4 136
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-61	-3
Antolainasaamisten vähennykset	0	2
	-61	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 342	1 870
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 566	-2 628
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 896	996
	-5 120	237
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-571	629
Vaihto-omaisuuden muutos	-18	-19
Saamisten muutos	-381	-169
Korottomien velkojen muutos	894	-430
	-76	12
Rahoituksen rahavirta	-5 257	249
Rahavarojen muutos	306	4 384
Rahavarat 31.12.	11 331	11 025
Rahavarat 1.1.	11 025	6 641
Rahavarojen muutos	306	4 384
Konsernin Rahoituslaskelman tunnusluvut	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	241	-4 017
Investointien tulorahoitus, %	149,0	185,8
Laskennallinen lainanhoitokate	1,6	1,9
Lainanhoitokate	2,5	3,3
Kassan riittävyys, pv	39	40

LEPPÄVIRRRAN KUNTA

KONSERNITASE

VASTAAVAA

	31.12.2021	31.12.2020
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	501	397
Muut pitkävaikutteiset menot	621	780
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	401	150
Aineettomat hyödykkeet	1 523	1 327
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	13 460	13 551
Rakennukset	46 110	48 577
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 325	12 556
Koneet ja kalusto	1 998	2 188
Muut aineelliset hyödykkeet	200	194
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 525	1 134
Aineelliset hyödykkeet	76 618	78 199
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	808	935
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset	922	922
Joukkovelkakirjasaamiset	4	4
Muut lainasaamiset	390	390
Muut saamiset	121	59
Sijoitukset	2 245	2 310
PYSYVÄT VASTAAVAT	80 386	81 836
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	235	326
Lahjoitusrahastojen varat	96	93
Muut toimeksiantojen varat	34	36
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	365	455
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	206	185
Keskeneräiset tuotteet	0	2
Vaihto-omaisuus	206	188
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	2 093	2 371
Lainasaamiset	169	2
Muut saamiset	1 932	1 230
Siirtosaamiset	604	813
Lyhytaikaiset saamiset	4 797	4 416
Saamiset	4 797	4 417
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	1 514	1 449
Muut arvopaperit	676	174
Rahoitusarvopaperit	2 189	1 623
Rahat ja pankkisaamiset	9 142	9 402
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16 334	15 629
VASTAAVAA	97 084	97 921

VASTATTAVAA

	31.12.2021	31.12.2020
	1 000 €	1 000 €

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	40 300	40 300
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	1	1
Muut omat rahastot	1 634	1 639
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 045	-80
Tilikauden yli-/alijäämä	1 208	2 126

OMA PÄÄOMA	45 188	43 986
-------------------	---------------	---------------

VÄHEMMISTÖOSUUDET

	204	189
--	------------	------------

PAKOLLISET VARAUKSET

Muut pakolliset varaukset	3 837	1 083
---------------------------	-------	-------

PAKOLLISET VARAUKSET	3 837	1 083
-----------------------------	--------------	--------------

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Valtion toimeksiannot	333	998
Lahjoitusrahastojen pääomat	277	276
Muut toimeksiantojen pääomat	387	386

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	997	1 660
--------------------------------	------------	--------------

VIERAS PÄÄOMA**Pitkäaikainen vieras pääoma**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	30 200	31 558
Muut velat	1 041	1 004
Siirtovelat	27	38
Laskennalliset verovelat	159	82

Pitkäaikainen vieras pääoma	31 427	32 683
------------------------------------	---------------	---------------

Lyhytaikainen vieras pääoma

Joukkovelkakirjalainat	144	4 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 951	2 856
Saadut ennakot	390	524
Ostovelat	3 942	3 904
Muut velat	906	775
Siirtovelat	7 068	6 234
Laskennalliset verovelat	29	25

Lyhytaikainen vieras pääoma	15 430	18 320
------------------------------------	---------------	---------------

VIERAS PÄÄOMA	46 858	51 003
----------------------	---------------	---------------

VASTATTAVAA	97 084	97 921
--------------------	---------------	---------------

Konsernitaseen tunnusluvut	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	46,9	45,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	44,3	50,1
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	3 253	2 045
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	351	218
Lainakanta 31.12., 1 000 €	33 294	39 539
Lainakanta 31.12./asukas	3 588	4 212
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	42 812	47 511
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	4 614	5 061
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	394	394
Henkilöstömäärä	778	739
Asukasmäärä	9279	9387

4. Tilinpäätöksen liitetiedot

5. Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen liitetiedoista on säädetty kuntalaissa sekä kirjanpitolaisissa ja -asetuksessa.

Kirjanpitolain 3:2 §:n mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpitovelvollisen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta (oikea ja riittävä kuva). Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Liitetietojen antamisesta on kuntajaosto antanut erillisen yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän liitetiedoista 11.6.2019

4.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät:

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Hankintojen käyttöönotto tilikaudelta tehdään suunnitelmapoistona hankintapäivän mukaisesti.

Keskeneräisten hankintojen valmistuttua poistot lasketaan seuraavan kuukauden alusta alkaen.

Sijoitusten arvostus

Luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Kunta on luopunut varastoinnista vuonna 2014. Kunnan vaihto-omaisuuden arvo on nolla vuoden 2014 lopusta alkaen.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Ei merkittäviä toiminnallisia muutoksia.

4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot ja laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt lukuun ottamatta tytäryhteisöä Leppävirran Loma Oy (omistusosuus 55,63 %, koko osakepääoma 13 455 €), koska yhtiöllä ei ole toimintaa eli on lepäävä ns. pöytälaatikoyritys.

Leppävirran Monitoimitalo Oy perustettiin toukokuussa 2013. Kunnan kokonaan omistama yhtiö rakennutti monitoimitalon. Kustannus oli n. 8 milj. euroa. EAKR-rahoitusta hankkeeseen saatiin n. 1,269 milj. euroa.

Monitoimitalon operatiivista toimintaa varten perustettiin vuonna 2014 erillinen yhtiö Leppävirta Arena Oy.

Leppävirta Arena Oy fuusioitui Virkistysuimala Leppäkerthu Oy:öön 16.1.2020 alkaen.

Kunnan 100 % omistama tytäryhteisö Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto aloitti toimintansa 24.11. 2020.

Yhtiö lunasti konkurssiin ajautuneen Leppävirran Vanhustentalo ry:n kiinteistöt ja kunta luovutti sille apporttina rivitalon Riihitie 10. Apporttuluovutussumma 50 000 euroa muodostaa yhtiön osakepääoman.

Leppävirran Teollisuustalotie 1 omistusosuus on 40 %. Osakepääomaa alennettiin tilikaudella 2020.

Kunnan osuus osakepääoman alennuksesta oli 104 000.

Leppävirran kiinteistöllä on osakkuusyhteisö Asunto Oy Leppävirran Mäenrinne. Osakkuusyhteisöt on yhdistelty tilinpäätöksen pääomaosuusmenetelmällä.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa.

Tytäryhteisöt on yhdistelty menetelmällä, joka vastaa keskeisiltä osin hankintamenomenetelmää.

Omistuksen eliminoinnissa syntynyt pääoman ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia tiedossa.

Konsernin sisäiset kiinteistöverot on eliminoitu.

Vapaaehtoiset varaukset ja poistoero

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelmissä. Laskennallinen verovelka on esitetty kokonaisuudessaan pitkäaikaisena vieraana pääomana.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Poistot on yhdistelty toimialakohtaisen suunnitelmapoistolaskennan mukaan. Kiinteistö- ja asuntoyhteisöihin, jotka noudattavat lyhennysmaksusuunnitelmien mukaista poistolaskentakäytäntöä, sovelletaan kiinteistötoimialalle soveltuvaa suunnitelmapoistojen laskentaa.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poikkeavat tilikaudet

Konserniin yhdisteltyjen yhteisöjen tilikausi on ollut 1.1.2020 - 31.12.2020. Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto Oy:n väliset alkusaldot. Kunta on antanut yhtiölle pääomallinaa 450 000 ja luovuttanut sille omistamansa rivitalon Riihitie 10 apporttiluovutuksena. Leppävirta Areena Oy fuusioitui Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:ön 16.1.2020. Areenan tase-erät on kirjattu alas ja yhdistelty sellaisenaan Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:n tileihin.

Konsernirakenteen muutokset tilikaudella

Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä on lopettanut toimintansa tilikaudella 2021, ja lakkautus rekisteröity 1.9.2021. Yhtymä on yhdistelty konserniin ja sisäiset erät eliminoitu 31.8.2021 saakka.

Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Uuden konsernitilinpäätösohjelman käyttöönotto ja kuntayhtymien omistusprosentin tarkennukset aiheuttavat muutosta vertailuvuoden tietoihin.

Toimintakuluista on vuodelta 2020 purettu alijäämän kattamisen varaukset, kirjaukset parantavat toimintakatetta n 930 t euroa. Poisto-oikaisujen käsittelytavan muutokset lisäävät tilikauden 2020 poistoja noin 260 t euroa. Kokonaisvaikutus tuloslaskelmaan kirjaustavan muutoksesta parantavat tilikauden tuloista n 460 t euroa.

aineellisissa
2020.

tuottaa

eron vertailuvuoden tietoihin taseen loppusummaa laskien.

Muutos rahavaroissa johtuu vuonna 2020 perustetun Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpellon erilaisesta yhdistelytavasta.

Edellisen tilikauden tietoihin on yhdistelty Majurinpellosta keskinäisten erien lisäksi myös muut taseen erät.

4.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Liitetieto 6 Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)

6. Toimintatuotot tehtäväalueittain

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Yleishallinto	430 261	410 652	276 305	276 609
Sosiaali- ja terveyspalvelut	25 096 487	23 924 169	2 202 888	2 292 184
Opetus- ja kulttuuripalvelut	2 867 529	2 507 251	1 176 974	914 482
Yhdyskuntapalvelut	6 996 770	5 707 967	5 082 750	4 748 734
Muut palvelut	42 057	2 251 441	0	0
Keski-Savon ympltk	2 885 704	2 632 597	1 459 327	1 348 267
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>38 318 807</i>	<i>26 822 853</i>	<i>10 200 283</i>	<i>9 580 276</i>

Liitetieto 7 Verotulojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Kunnan tulovero	31 586 161	30 015 667	31 586 161	30 015 667
Osuus yhteisöveron tuotosta	4 401 400	3 143 991	4 401 400	3 143 991
Kiinteistövero	2 550 022	2 339 834	2 645 867	2 339 834
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>38 537 583</i>	<i>35 499 493</i>	<i>38 633 428</i>	<i>35 499 493</i>

Liitetieto 8 Valtionosuudet eriteltynä

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	23 595 272	24 623 565	23 595 272	24 623 565
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	5 247 876	5 104 584	5 247 876	5 104 584
Koulutuskuntayhtymän valtionosuus	706 235	707 285	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-1 140 353	-1 047 478	-1 140 353	-1 047 478
Verotulomenetysten kompensatio	4 903 524	4 893 749	4 903 524	4 893 749
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>28 064 678</i>	<i>29 177 121</i>	<i>27 358 443</i>	<i>28 469 836</i>

Liitetieto 9 Palvelujen ostojen erittely (ulkoinen)

	Kunta	
	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	30 450 214	30 357 819
Muiden palvelujen ostot	13 350 054	7 692 517
<i>Kaupungin / Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>43 800 267</i>	<i>38 050 336</i>

Liitetieto 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk- ohjelmistot	3 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikut. menot/ valokuituhanke	10 vuotta	Tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	40 vuotta	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Talousrakennukset	15 vuotta	Tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Asuinrakennukset	30 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	20 %	Menojäännöspoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	20 %	Menojäännöspoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	20 %	Menojäännöspoisto
Vedenjakelu- ja viemäriverkosto	10 %	Menojäännöspoisto
Sähköjohdot, ulkovalaistuslaitteet, muut putki- ja kaapeliverkot	20 %	Menojäännöspoisto
Laitosten laitoskoneet ja laitteet	25 %	Menojäännöspoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	20 %	Menojäännöspoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet, rakenteet	25 %	Menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset	15 vuotta	Tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta	Tasapoisto
Muut raskaat koneet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kuljetusvälineet ja kevyet koneet	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	5 vuotta	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	
Käyttöomaisuusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa	

poistoajasta.

Hankintojen käyttöönotto tilikaudelta tehdään suunnitelmapoistona hankintapäivän mukaisesti.

Keskeneräisten hankintojen valmistuttua poistot lasketaan seuraavan kuukauden alusta alkaen.

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 8.000€, on kunnassa kirjattu vuosikuluksi.

Liitetieto 12**12. Pakollisten varausten muutokset**

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.	0	0	346 640	235 598
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	111 042
Vähennykset tilikaudella	-346 640	0	-346 640	0
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.	-346 640	0	0	346 640
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	895 872	749 060	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	146 812	0	0
Vähennykset tilikaudella	-51 752	0	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)	844 120	895 872	0	0
Rakennusten purkukustannusvaraus 1.1.	0	0	0	0
Lisäykset tilikaudella	2 800 000	0	2 800 000	0
Rakennusten purkukustannusvaraus 31.12.	2 800 000	0	2 800 000	0

Liitetieto 13**13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot**

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	424 353	100 019	357 834	90 028
Rakennusten luovutusvoitot	5 817	50 000	5 500	0
Osakkeiden luovutusvoitot	1 651	0	0	0
Muut luovutusvoitot	6 062	1 285	0	0
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>437 882</i>	<i>151 304</i>	<i>363 334</i>	<i>90 028</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	2 328	0	2 328	0
Rakennusten luovutustappiot	137	0	0	0
Osakkeiden luovutustappiot	3 915	0	3 915	0
Muut luovutustappiot	2 963	48	0	0
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>9 342</i>	<i>48</i>	<i>6 242</i>	<i>0</i>

Liitetieto 14 Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisällyvistä satunnaisista eristä**14. Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely**

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Satunnaiset tuotot				
Osakkeiden myyntivoitot	279 308	0	0	0
<i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i>	<i>279 308</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Liitetieto 15 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta	
	2021	2020
Osinkotuotot muista yhteisöistä	636 869	619 477
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	43 426	40 716
<i>Yhteensä</i>	<i>680 295</i>	<i>660 193</i>

4.4 Tasetta koskevat liitetiedot

4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 19 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

19. Pysyvien vastaavien erittelyt

Aineettomat hyödykkeet

Konserni

	Aineettomat oikeudet	Tietokoneohjel- mistot	Muut pitkävai kuttei- set menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	342 774	54 329	780 305	149 717	1 327 125
Lisäykset tilikauden aikana	106 021	9 700	773	401 310	517 804
Vähennykset tilikauden aikana	-9 325	0	0	0	-9 325
Siirrot erien välillä	149 717	19 617	29 177	-149 717	48 794
Tilikauden poisto	-137 124	-34 862	-189 490	0	-361 476
Arvonlennukset	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	452 063	48 784	620 764	401 310	1 522 922

Kunta

	Tietokoneohjel- mistot	Muut pitkävai kuttei- set menot	Ennakkomaksut ja keskeneräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	43 681	750 575	0	794 256
Lisäykset tilikauden aikana	9 700	0	400 996	410 695
Siirrot erien välillä	17 541	24 650	0	42 191
Tilikauden poisto	-29 280	-182 836	0	-212 115
Poistamaton hankintameno 31.12.	41 642	592 390	400 996	1 035 027
Kirjanpitoarvo 31.12.	41 642	592 390	400 996	1 035 027

Aineelliset hyödykkeet

Konserni

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	13 550 633	48 577 438	12 555 692	2 187 561	194 313	1 133 509	78 199 146
Lisäykset tilikauden aikana	7 183	457 145	593 406	339 886	70 963	2 637 550	4 106 133
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	-32 678	0	-1 997	-34 675
Vähennykset tilikauden aikana	-84 938	-35 401	-19 780	-676	-1 066	-1 423	-143 284
Siirrot erien välillä	0	129 773	10 721	77 376	0	-242 936	-25 065
Tilikauden poisto	0	-3 018 529	-1 814 998	-573 539	-64 564	0	-5 471 630
Arvonlennukset ja niiden palautukset	-13 014	0	0	0	0	0	-13 014
Poistamaton hankintameno 31.12.	13 459 864	46 110 426	11 325 041	1 997 930	199 646	3 524 704	76 617 611
Kirjanpitoarvo 31.12.	13 459 864	46 110 426	11 325 041	1 997 930	199 646	3 524 704	76 617 611

Kunta

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	12 656 228	22 450 625	11 760 204	210 960	43 821	74 176	47 196 014
Lisäykset tilikauden aikana	0	364 708	593 406	11 582	0	780 698	1 750 394
Vähennykset tilikauden aikana	-64 767	-12 954	-19 415	0	0	0	-97 135
Siirrot erien välillä	0	48 682	0	0	0	-66 223	-17 541
Tilikauden poisto	0	-1 583 228	-1 702 923	-85 178	0	0	-3 371 329
Poistamaton hankintameno 31.12.	12 591 462	21 267 834	10 631 272	137 364	43 821	788 651	45 460 404
Kirjanpitoarvo 31.12.	12 591 462	21 267 834	10 631 272	137 364	43 821	788 651	45 460 404

Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	511 452	513 223	125 335	125 335
Muut maa- ja vesialueet	12 948 412	13 037 410	12 466 127	12 530 893
<i>Maa- ja vesialueet yhteensä</i>	<i>13 459 864</i>	<i>13 550 633</i>	<i>12 591 462</i>	<i>12 656 228</i>

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

Konserni

	Osakkeet omistusyhteisyyhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	934 619	921 840	1 856 459
Lisäykset	193	423	616
Vähennykset	-185 029	0	-185 029
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	58 662	0	58 662
Hankintameno 31.12.	808 444	922 263	1 730 707
Kirjanpitoarvo 31.12.	808 444	922 263	1 730 707

Kunta

	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyhteisyyhteisöt	Kuntayhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 645 326	235 071	4 460 272	638 231	6 978 900
Vähennykset	0	0	-22 002	0	-22 002
Hankintameno 31.12.	1 645 326	235 071	4 438 270	638 231	6 956 898
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 645 326	235 071	4 438 270	638 231	6 956 898

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset

Konserni

	Jvk-lainasaamiset	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	3 591	449 593	453 184
Lisäykset	0	61 331	61 331
Vähennykset	0	-13	-13
Hankintameno 31.12.	3 591	510 910	514 501
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 591	510 910	514 501

Kunta

	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	5 064 571	100 756	5 165 327
Lisäykset	0	59 100	59 100
Hankintameno 31.12.	5 064 571	159 856	5 224 427
Kirjanpitoarvo 31.12.	5 064 571	159 856	5 224 427

Olellaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

	Tasearvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta
Vaalijalan kuntayhtymä	67 155	0	0	67 155	67 232
Itä-Suomen Päihdehuollon kuntayhtymä	22 002	0	-22 002	0	0
Savon Koulutus kuntayhtymä	135 711	0	0	135 711	131 763
Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	3 840 190	0	0	3 840 190	3 587 945
Pohjois-Savon Liitto	1 231	0	0	1 231	1 164
Keski-Savon Jätehuollon liikelaitos Ky	393 983	0	0	393 983	393 983
Yhteensä	4 460 272			4 460 272	4 182 087

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

20.-22. Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja osakkuusyhteisöissä

Nimi	Y-tunnus	Kunnan		Konsernin		Kuntakonsernin	
		omistus-osuus %	omistus-osuus %	osuus omasta pääomasta (€)	osuus vieraasta pääomasta (€)	osuus tilikauden tuloksesta (€)	
Tytäryhteisöt							
Leppävirran Kiinteistö Oy	0727286-9	100,00	100,00	779 710,65	8 042 220,29	0,00	
Leppävirran Kiinteistö Oy omistaa:	2151464-1						
As Oy Leppävirran Mäenrinne (osakkuusyhteisö)		26,00	26,00	86 922,43	794,74	-219,17	
Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy	0933035-6	100,00	100,00	-1 495 046,31	4 986 440,39	-51 751,04	
Leppävirran Monitoimitalo Oy	2553790-4	100,00	100,00	470 803,88	5 156 653,06	43 975,59	
Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto	3177118-2	100,00	100,00	-81 534,03	499 681,86	-112 562,20	
Kuntayhtymät							
Vaalijalan kuntayhtymä	0207327-0	3,20	3,20	786 860,94	927 555,26	244 037,26	
Savon Koulutus kuntayhtymä	1852679-9	1,20	1,20	756 855,60	759 902,39	1 579,63	
Pohjois-Savon Liitto-Maakuntayhtymä	0827616-7	3,71	4,00	49 921,53	22 965,36	6 484,92	
Keski-Savon Jätehuolto liikelaitos kuntayhtymä	2367681-2	20,80	20,80	1 595 401,60	284 031,35	386 111,97	
Pohjois-Savon Sairaanhoitopiirin ky	0171495-3	3,52	3,52	4 238 811,28	17 108 175,66	206 152,28	
Yhdistelemättömät tytäryhteisöt							
Leppävirran Loma Oy		55,63					
Osakkuusyhteisöt							
Kiinteistö Oy Leppävirran Teollisuustalotie 1	1601075-6	40,00	40,00	240 048,84	138 066,00	-3 573,76	

23. Saamisten erittely

	Kunta			
	2021		2020	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	270	0	57 760
Lainasaamiset	5 064 570	0	5 064 570	0
Muut saamiset	0	329	0	0
Siirtosaamiset	0	7 258	0	375
<i>Yhteensä</i>	<i>5 064 570</i>	<i>15 445</i>	<i>5 064 570</i>	<i>58 135</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	270	0	463
Siirtosaamiset	0	0	0	39 398
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>270</i>	<i>0</i>	<i>39 861</i>
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Lainasaamiset	0	0	0	303
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>303</i>
<i>Saamiset yhteensä</i>	<i>5 064 570</i>	<i>15 715</i>	<i>5 064 570</i>	<i>98 299</i>

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Siirtyvät korot	15 171	23 093	11 215	23 468
Kelan korvaus työterveyshuollosta	153 820	123 478	91 278	82 790
Valtion tuet ja avustukset	6 047	8 985	0	0
Muut tuet ja avustukset	72 146	39 598	0	0
Projektisaamiset	35 503	46 957	0	0
Muut siirtosaamiset	320 702	540 120	57 625	302 866
Konsernin sisäiset muut siirtosaamiset	504	31 203	0	39 398
<i>Yhteensä</i>	<i>603 893</i>	<i>813 434</i>	<i>160 117</i>	<i>448 522</i>

4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25. Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	40 300 271	40 303 659	40 300 271	40 300 271
Vähennykset	0	-2 500	0	0
Peruspääoma 31.12.	40 300 271	40 300 271	40 300 271	40 300 271
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1.	887	887	0	0
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	887	887	0	0
Muu oma rahasto 5 1.1.	1 639 263	1 641 425	1 429 015	1 429 015
Siirrot rahastoon	394	1 420	0	0
Siirrot rahastosta	-5 557	-3 582	0	0
Muu oma rahasto 5 31.12.	1 634 100	1 639 263	1 429 015	1 429 015
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	1 634 100	1 639 263	1 429 015	1 429 015
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	2 045 173	-80 386	1 126 835	720 846
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	2 045 173	-80 386	1 126 835	720 846
Tilikauden yli-/alijäämä	1 207 649	2 125 558	375 077	405 990
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>45 188 080</i>	<i>43 985 594</i>	<i>43 231 199</i>	<i>42 856 121</i>

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät

	Kunta	
	2021	2020
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	1 126 835	720 846
Tilikauden yli-/alijäämä	375 077	405 990
Kertynyt poistoero 31.12.	3 356 350	3 655 049
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.	2 340 016	2 140 016
<i>Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä</i>	<i>7 198 279</i>	<i>6 921 900</i>

26. Erittely poistoerosta**Poistoeron ja vapaaehtoisten varausten purun vaikutus konsernin lukuihin**

	Konserni	
	2021	2020
Laskennallisten verovelkojen muutos	-76 964	13 086
Poistoeron lisäys (-) / vähennys (+)	-299 810	-202 674
Varausten lisäys (-)	584 820	1 334 571
Varausten vähennys (+)	-26 539	-304 992
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.	6 843 643	6 003 652
Poistoero	-3 785 347	-4 085 157
Vapaaehtoiset varaukset	-3 399 230	-2 840 948

27. Pitkäaikaiset velat

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	26 230 524	22 423 695	4 419 551	4 312 062
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>26 230 524</i>	<i>22 423 695</i>	<i>4 419 551</i>	<i>4 312 062</i>

29. Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut pakolliset varaukset				
Muut ympäristövelvoitteista johtuvat varaukset	187 200	187 200	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu	844 120	895 872	0	0
Muut pakolliset varaukset	2 805 686	0	2 800 000	0
Osuus kuntayhtymän alijäämästä	0	0	0	346 640
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>3 837 006</i>	<i>1 083 072</i>	<i>2 800 000</i>	<i>346 640</i>

30. Vieras pääoma

	2021		2020	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0	6 387	0	6 672
Muut velat	36 331	0	36 331	0
<i>Yhteensä</i>	<i>72 662</i>	<i>6 387</i>	<i>72 662</i>	<i>6 672</i>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0	4 906	0	315 650
Siirtovelat	0	782 881	0	435 787
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>787 787</i>	<i>0</i>	<i>751 437</i>

31. Sekkitililimiitti

	Kunta	
	2021	2020
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	600 000	600 000
- siitä käyttämättä oleva määrä	600 000	600 000

32. Muiden velkojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut velat				
Liittymismaksut	1 037 947	980 995	1 074 278	1 017 326
Muut velat	3 003	22 807	3 003	22 807
<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>1 040 951</i>	<i>1 003 803</i>	<i>1 077 282</i>	<i>1 040 134</i>

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Siirtyvät korot	32 083	37 344	21 077	24 380
Jaksotetut henkilöstökulut	407 757	248 873	0	0
Lomapalkkajaksotukset	4 402 639	4 163 797	2 556 347	2 371 244
Korkojaksotukset	24 538	0	0,00	0,00
Sosiaalityö	843	0	0	0
Muut siirtovelat	1 446 626	1 402 328	942 521	952 561
Muut siirtovelat, konsernin keskinäiset	755 352	420 463	784 891	435 787
<i>Yhteensä</i>	<i>7 069 837</i>	<i>6 272 806</i>	<i>4 329 215</i>	<i>3 783 973</i>

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot**34. Kiinnitykset, panttaukset tai muut omaisuusvelkojen vakuudet****Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin**

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 754 735	2 754 735	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	2 754 735	3 003 935	0	0
Muut lainat	450 000	0	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	450 000	0	0	0
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>	<i>3 204 735</i>	<i>3 003 935</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

35.-37. Vakuudet ja takaukset

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	4 439 257	4 458 963	4 439 257	4 458 963
Muut	83 831	0	0	0
<i>Yhteensä</i>	<i>4 523 088</i>	<i>4 458 963</i>	<i>4 439 257</i>	<i>4 458 963</i>

38. Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Toimitilojen vuokravastuut	7 609 156	7 938 441	7 135 824	7 466 397
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	932 426	1 088 913	861 691	904 542
Maa-alueiden vuokravastuut	112 934	61 898	0	0
Muut vuokravastuut	17 172	7 740	0	0
Vuokravastuut yhteensä (LTT 2)	8 671 687	9 096 992	7 997 514	8 370 940
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuu	906 511	755 432	805 296	646 475

39.-40. Vastuusitoumukset

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	17 361 398	15 580 610	14 677 858	15 772 885
Jäljellä oleva pääoma	11 885 579	10 892 363	10 302 283	10 892 363
Takaukset osakkuusyhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	7 033	0	0	0
Jäljellä oleva pääoma	7 033	0	0	0
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	106 250	0	106 250	0
Jäljellä oleva pääoma	106 250	0	106 250	0

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	Kunta	
	2021	2020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	66 474 203	63 064 029
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	43 544	39 295

41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Sopimusvastuut				
Muut sopimusvastuut	276 551	276 894	0	0
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	<i>276 551</i>	<i>276 894</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Osuus kuntayhtymän alijäämästä				
Arvonlisäveron palautusvastuu	505 266	370 065	0	0
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	441 059	441 059	0	0

Johdannaissopimukset	Konserni		
Koronvaihtosopimukset yhteensä			
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	121 901 254	136 795 391	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-5 493 107	-7 838 555	0
 Koronvaihtosopimus 1 (tekopvm 2.2.2012)			
Koronvaihtosopimus 1 on tehty yksittäisen lainan korkorkiskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Koronvaihtosopimuksen erääntymispäivä on ennen kuin suojattavan lainan. Sopimus päättyy 14.03.2022.			
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	7 400 000	7 800 000	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-41 085	-244 097	0
 Koronvaihtosopimus 2 (tekopvm 10.10.2012)			
Koronvaihtosopimus 2 on tehty yksittäisen lainan korkorkiskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Koronvaihtosopimuksen erääntymispäivä on ennen kuin suojattavan lainan. Sopimus päättyy 14.03.2022.			
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	10 800 000	11 400 000	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-46 133	-273 471	0
 Koronvaihtosopimus 3 (tekopvm 1.2.2013)			
Koronvaihtosopimus 3 on tehty yksittäisen lainan korkorkiskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Koronvaihtosopimuksen erääntymispäivä on ennen kuin suojattavan lainan. Sopimus päättyy 18.03.2021.			
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	0	10 609 752	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	0	-47 828	0
 Koronvaihtosopimus 4 (tekopvm 29.8.2013)			
Koronvaihtosopimus 4 on tehty yksittäisen lainan korkorkiskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Koronvaihtosopimuksen erääntymispäivä on ennen kuin suojattavan lainan. Sopimus päättyy 31.3.2023.			
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	10 125 000	10 875 000	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-362 241	-643 425	0
 Koronvaihtosopimus 5 (tekopvm 16.12.2013)			
Koronvaihtosopimus 5 on tehty yksittäisen lainan korkorkiskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Koronvaihtosopimuksen			

erääntymispäivä on ennen kuin suojattavan lainan.

Sopimus päättyy 02.10.2023.

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	2 222 222	3 333 333	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-51 959	-113 522	0

Koronvaihtosopimus 6 (tekopvm 6.5.2015)

Jatko-oikeudellisella koronvaihtosopimuksella suojataan koko lainasalkkua. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Kuntarahoitus Oyj:llä on yksipuolinen oikeus eräännyttää koronvaihtosopimus 18.6.2025

Sopimus päättyy 18.06.2035.

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	15 000 000	15 000 000	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-1 010 840	-179 966	0

Koronvaihtosopimus 7 (tekopvm 7.5.2015)

Jatko-oikeudellisella koronvaihtosopimuksella suojataan koko lainasalkkua. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Kuntarahoitus Oyj:llä on yksipuolinen oikeus eräännyttää koronvaihtosopimus 11.5.2027.

Sopimus päättyy 11.05.2037.

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	15 000 000	15 000 000	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-1 311 849	-2 300 213	0

Koronvaihtosopimus 8 (tekopvm 9.6.2015)

Koronvaihtosopimuksella suojataan koko lainasalkkua. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi.

Sopimus päättyy 12.6.2023.

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	20 000 000	20 000 000	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-101 033	-105 586	0

Koronvaihtosopimus 9 (tekopvm 25.9.2015)

Koronvaihtosopimuksella suojataan koko lainasalkkua. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi.

Sopimus päättyy 29.09.2025.

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	10 000 000	10 000 000	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-394 454	-690 981	0

Koronvaihtosopimus 10 (tekopvm 4.5.2016)

Koronvaihtosopimus suojataan koko lainasalkkua. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi.

Sopimus alkaa 7.5.2018 ja päättyy 7.5.2026.

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	10 000 000	10 000 000	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-231 879	-464 938	0

Koronvaihtosopimus 5

Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi korkoriskeiltä.

Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi.

Päätymispäivä 22.12.2033

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	1 800 000	1 950 000	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-228 641	-333 038	0

Koronvaihtosopimus 6

Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi korkoriskeiltä.

Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi.

Päätymispäivä 31.3.2053

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	3 620 690	3 735 632	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-562 445	-804 168	0

Koronvaihtosopimus 7

Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi korkoriskeiltä.

Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi.

Päätymispäivä 15.11.2028

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	4 833 342	5 166 674	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-550 491	-703 163	0

Koronvaihtosopimus 8

Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi korkoriskeiltä.

Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi.

Päätymispäivä 18.9.2024

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	2 400 000	2 500 000	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-156 184	-188 598	0

Koronvaihtosopimus 9

Koronvaihtosopimus on tehty lainasalkun suojaamiseksi korkoriskeiltä.

Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi.

Päätymispäivä 16.11.2033

Lainapääomaa vastaava nimellisarvo	8 700 000	9 425 000	0
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-443 872	-745 562	0

Konsernin vastuu Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän koronvaihtosopimuksista:

Nimellisarvo	Päätymispäivä	Käypä arvo 31.12.2021
7 400 000,00	14.3.2022	-41 084,77
10 800 000,00	14.3.2022	-46 133,36
10 125 000,00	31.3.2023	-362 241,01
2 222 222,00	2.10.2023	-51 959,00
15 000 000,00	18.6.2035	-1 010 839,72
15 000 000,00	11.5.2037	-1 311 848,85
20 000 000,00	12.6.2023	-101 033,36
10 000 000,00	29.9.2025	-394 454,00
10 000 000,00	7.5.2026	-231 879,27
1 800 000,00	22.12.2033	-228 641,10

	3 620 689,52	31.3.2053	-562 445,49
	4 833 342,00	15.11.2028	-550 491,27
	2 400 000,00	18.9.2024	-156 183,92
	8 700 000,00	16.11.2033	-443 872,03
		yhteensä	-5 493 107,15
Leppävirran kunnan konsernivastuu	3,52 %		-193 159,62

Pohjois-Savon pelastuslaitoksella on saapunut varallaolovaatimuksia Korkeimman Oikeuden (KKO 2015;48) ratkaisuun perustuen. Vaatimuksessa on vaadittu varallaolon luettavaksi työajaksi. Vaatimusten esittäneiden henkilöiden lukumäärä on 137, vaatimussumma yhteensä 12.075.813 euroa. 70 henkilöä ei ole vaatimuksessaan esittänyt vaatimaansa summaa. Kokonaisvaatimussumma on arvioitu olevan noin 30.000.000 euroa. Pohjois-Savon pelastuslaitoksen / Kuopion kaupungin varallaolovaatimuskäsittelyitä on vireillä työtuomioistuimessa ja KT:n keskusneuvottelussa. Jos korvausta tulee maksettavaksi, sen määrä täsmentyy oikeuskäsittelyjen myötä. Leppävirran kunnan maksuosuus Aluepelastuslaitoksen vuosimenoista on noin 2,8 %:a.

Aravalain ja korkotukilain nojalla tuettuja vuokra-asuntoja (ARA-vuokra-asunnot) koskevat aravarajoituslain (1190/1993) käyttö- ja luovutusrajoitukset; Tehostetun palveluasumisen yksikkö, Virrankoti on ARA-rahoitteinen kohde. Rajoitukset ovat voimassa ensimmäisen avustuserän maksamisesta alkaen 20 vuotta, 15.8.2037 saakka.

4.6 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	Kunta	
	2021	2020
Yleishallinto	12	18
Sosiaali- ja terveystoimi	155	227
Opetus- ja kulttuuritoimi	229	137
Yhdyskuntapalvelut	110	97
<i>Yhteensä</i>	<i>506</i>	<i>479</i>

43. Henkilöstökulut

	Kunta	
	2021	2020
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	22 030 579	20 892 019
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>22 030 579</i>	<i>20 892 019</i>

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	Kunta	
	2021	2020
Keskustan Leppävirran kj	5206	3010
Keskusta Heinävesi kj	74	95
Keskusta Pieksämäki	138	135
Keskustan Varkauden paikallisyhdistys	84	74
Leppävirran Kokoomus	1594	1634
paikallisosasto	598	457
Leppävirran Perussuomalaiset ry	527	258
Leppävirta-Liike	81	0
Ruusudemarit	697	534
Savo-Karjalan Vihreät ryu	126	14
Leppävirran Sosiaalidemokraatit ry	3884	2821
Vas Leppävirran osasto	2077	1242
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>15 084</i>	<i>10 274</i>

45. Tilintarkastajan palkkiot

	Kunta	
	2021	2020
Tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy		
Tilintarkastus	8 130	8 079
Tilintarkastajan muut toimeksiannot	7 068	0
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>15 198</i>	<i>8 079</i>

5. Eriytetyt tilinpäätökset

5. Eriytetyt tilinpäätökset

5.1. Laskennallisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat

Toimintakertomus 2021

Leppävirran kunnan vesi- ja viemärlaitos

Leppävirran kunnanvaltuusto päätti 9.11.2015, että vesihuoltolaitos eriytetään kirjanpidollisesti 1.1.2015 alkaen. Leppävirran kunnan valtuusto hyväksyi 14.12.2015 § 49 kirjanpidollisesti 1.1.2015 eriytetyn vesihuoltolaitoksen aloittavan taseen liitteen mukaisesti, hulevesistä huolehtii kunta (kunnallistekniikka) eikä niitä sisällytetä vesihuoltolaitoksen toimintaan. Kunnanvaltuusto vahvisti peruspääoman määräksi 5.213.179,67 € ja sille kunta peri korvausta vuosina 2015-2017 3 %. Vuoden 2018 alusta korko muutettiin 1,5 %:iin. Peruspääomasta erotetaan 15 vuoden laina 2.685.577,41 euroa, joka maksetaan tasaerissä. Kunta peri lainalle 3 %:n vuotuisen tuoton vuosina 2015-2017. Vuoden 2018 alusta korko muutettiin 1,5 %:iin.

Eriyttämällä pyritään tilinpäätöksen ja siinä esitettyjen tunnuslukujen perusteella arvioimaan, missä määrin vesihuollosta perittävät maksut kattavat palvelujen tuottamisesta aiheutuvat kustannukset pitkällä aikavälillä, ja ovatko maksut kohtuullisia.

Leppävirran kunnan vesi- ja viemärlaitosta on hoidettu laskennallisesti eriytettynä eriyttämisvelvoitteen voimaantulosta 1.1.2002 alkaen, kunnanvaltuuston päätöksen 18.12.2001 § 65 mukaisesti. Yleisohjeen mukaisesti vuoden 2015 tilinpäätös laadittiin liikelaitosyleisohjeen mukaisesti.

Kirjanpidollisesti eriytetyssä taseyksikössä noudatetaan jatkuvuuden periaatetta siten, että kertyvät yli- ja alijäämät kumuloituvat liiketoiminnan omaan pääomaan. Kun laskennallisesta taseyksiköstä muodostetaan vastaavaa toimintaa jatkava kirjanpidollinen yksikkö, aloittavaan taseeseen on suositeltavaa merkitä myös ko. liiketoimintaan kohdistuva aikaisemmilta tilikausilta kertynyt yli- /alijäämä. Ellei yli- /alijäämää ole mahdollista selvittää toiminnan aloittamisesta asti, on perusteltua selvittää yli-/alijäämät vähintään viidestä edeltävästä tilinpäätöksestä. Leppävirran kunnan vesihuoltolaitoksen yli- /alijäämät selvitettiin kahdeksan (8) edellisen vuoden 2007-2014 ajalta. Alijäämä oli yhteensä -1.406.155,45 €.

Vesi- ja viemärlaitos, yleistä

Leppävirran kunnan vesihuoltolaitos kuuluu Keski-Savon Vesi Oy:n palvelualueeseen ja sen tehtävänä on laadukkaana talousveden jakelu kuluttajille sekä jäteveden vastaanotto ja pumppaaminen siirtolinjaa pitkin Keski-Savon Vesi Oy:lle Varkauden Akonniemeen. Siirtolinjan pituus Varkauden rajalta Leppävirran keskustaan on 23 km. Poikkeusolojen varalta kunnalla on yksi varavedenotto Pohjukansalossa ja toinen Voivakassa.

Katsaus vuoteen 2021

Vesihuoltolaitos jakaantuu kahteen osa-alueeseen: vesilaitos ja viemärlaitos. Leppävirran kunnan vesihuoltolaitos ei käsittele hulevesiä.

Leppävirran kunnan vesilaitos ostaa puhtaan veden Keski-Savon Vesi Oy:ltä, joka hankkii talousveden Pieksämäen alueella sijaitsevasta Syvänsin pohjavedenottamolta. Vedenottamolta vesi pumpataan alkalointilaitoksen kautta siirtovesijohdon kautta Leppävirralle vesijohtoverkostoon ja Kauppilanmäen vesitorniin.

Leppävirran vesilaitoksen toiminta-alue ulottuu kirkonkylän taajaman lisäksi Sorsakosken ja Oravikosken taajamiin sekä laajalle haja-asutusalueelle. Vuonna 2021 pumpattu vesimäärä oli 356 634 kuutiota eli noin 977 m³ vuorokaudessa. Laadultaan talousvesi on erinomaista ja täyttää sosiaali- ja terveysministeriön laatuvaatimukset. Talousvesi on laadultaan pehmeää, arvoltaan n. 0,65 mmol/l (3,7 dH). Veden happamuus pH on noin 8,0 eli vesi on lievästi emäksistä.

Kulutuskohteissa syntynyt jätevesi johdetaan siirtoviemärin välityksellä Leppävirralta Varkauden Akonniemeen, jossa jätevesi käsitellään biologiskemiallisessa puhdistamossa. Leppävirran taa-jaman, Oravikosken ja Sorsakosken alueilta johdettiin jätevesiä 458 627 kuutiota Akonniemeen. Laskutettavan jäteveden määrä on 269 022 kuutiota. Varkauteen pumpattavan jätevesien määrä on huomattavasti suurempi kuin vedenkulutus ja laskutettavan jäteveden osuus, joka johtuu lähinnä verkostojen vuotovesistä ja viemäreihin johdettujen kiinteistöjen salaojista tulevista vesistä.

Vuoden aikana tehtiin investointeja yhteensä 221 210 eurolla. Investointeja olivat:

- vesihuoltoverkoston peruskorjaus 104 877 €
- taloliittymien rakentaminen 61 626 €
- pumppaamoiden saneeraus 7 722 €
- Vesitornin kattosaneeraus 46 985

Organisaatio

Vesilaitoksen tulosalueella työskentelee suoraan 3 henkilöä.

Vesilaitoksella on ympärivuorokautinen päivystys, joka toimii 24/7 järjestelmällä. Ringissä on mukana 5 henkilöä. Päivystäjistä kolme työskentelee päätoimisesti muilla tulosalueilla.

Taksat

Teknisen lautakunnan päätöksen 17.11.2015 §103 mukaisesti viemäriverkoston käyttömaksuja korotettiin 1.2.2016 alkaen. Teknisen lautakunnan päätöksen 22.11.2016 §93 mukaisesti viemäriverkoston käyttömaksuja korotettiin 1.2.2017 alkaen. Teknisen lautakunnan päätöksen 12.11.2019 §82 mukaisesti veden käyttömaksuja korotetaan 3% 1.2.2020 alkaen.

Perusmaksua perittiin käyttöveden ja jäteveden osalta. Käyttöveden asiakkaita oli 2330 kpl ja jätevesi asiakkaita oli 1647 kpl.

Vuonna 2021 käyttömaksut olivat (alv 0%)

- vesi 1,70 € / m³
- jätevesi 3,39 € / m³

Vuoden 2021 talous

Vesi- ja viemärilaitoksen tuloslaskelma vuodelta 2021

- liikevaihto 1 886 225 €
- materiaalit ja palvelut -710 296 €
- henkilöstökulut -239 372 €
- poistot -623 504 €
- liiketoiminnan muut kulut -13 549 €
- rahoitustuotot ja -kulut -104 893 €
- poistoeron vähennys 15 893
- tilikauden ylijäämä 211 905 €

Tarkemmat tiedot vuoden 2021 taloudesta ja tase 2021 on esitetty liitteessä.

Vesi- ja viemäriverkostot

Vesijohtoverkostoa on n. 386 km. Pohjavesilaitoksia on 2 kpl, jotka ovat varavedenottamoina. Paineenkorotusasemia on 7 kpl. Viemäriverkostoa on Leppävirran kunnan alueella n. 198 km ja pumppaamoita on 61 kpl.

Kirjanpidollisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

LEPPÄVIRRRAN KUNTA VESIHUOLTOLAITOS

TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2020	
Liikevaihto	1 886 224,89		1 812 197,07	
Liiketoiminnan muut tuotot	1 400,00			
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-	237 387,75	-	222 476,72
Palvelujen ostot	-	472 908,11	-	370 501,04
	-	710 295,86	-	592 977,76
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-	194 062,65	-	145 220,60
Eläkekulut	-	35 944,61	-	32 173,91
Muut henkilösivukulut	-	9 364,41	-	6 599,56
	-	239 371,67	-	183 994,07
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-	623 503,85	-	830 448,42
Liiketoiminnan muut kulut	-	13 548,87	-	13 799,63
Liikeylijäämä (-alijäämä)	300 904,64		190 977,19	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot		213,44		5 175,48
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	-	26 855,77	-	26 855,77
Korvaus peruspääomasta	-	78 197,70	-	78 197,70
Muut rahoituskulut	-	52,85	-	24,48
	-	104 892,88	-	99 902,47
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	196 011,76		91 074,72	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	196 011,76		91 074,72	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	15 893,01		16 369,67	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	211 904,77		107 444,39	
VESIHUOLLON TASEYKSIKÖN	2021	2020		
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Sijoitetun pääoman tuotto, %	4,8	3,1		
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	4,8	3,1		
Voitto, %	10,4	5,0		

Kirjanpidollisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

LEPPÄVIRRAN KUNTA VESIHUOLTOLAITOS

RAHOITUSLASKELMA

	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2020	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	300 904,64		190 977,19	
Poistot ja arvonalentumiset	623 503,85		830 448,42	
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-104 892,88		-99 902,47	
Tulorahoituksen korjauserät	150 000,00	969 515,61	0,00	921 523,14
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-242 099,95		-197 180,57	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	19 415,00	-222 684,95	0,00	-197 180,57
Toiminnan ja investointien rahavirta		746 830,66		724 342,57
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-34 620,00	-34 620,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle/kuntayhtymälle	-179 038,50		-179 038,50	
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	-179 038,50	0,00	-179 038,50
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos	61 138,67		-24 781,26	
Korottomien velkojen muutos	146 565,29	207 703,96	-41 881,49	-66 663,75
Rahoituksen rahavirta		-5 954,54		-245 702,25
Rahavarojen muutos		740 876,12		478 640,32
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 930 662,75		1 187 676,92	
Rahavarat 1.1.	1 189 786,64	740 876,11	709 036,59	478 640,33

VESIHUOLLON TASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 €	2209,1	1808,6
Investointien tulorahoitus, %	338,5	518,0
Lainanhoitokate	4,1	4,6
Kassan riittävyys, pv	455,1	341,0
Quick ratio	4,6	4,1
Current ratio	4,6	4,1

Kirjanpidollisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen taselaskelma

LEPPÄVIRRAN KUNTA VESIHUOLTOLAITOS

TASE

VASTAAVAA	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
A PYSYVÄT VASTAAVAT	5 706 943,11	6 073 142,00
I Aineettomat hyödykkeet	7 386,36	9 374,92
2. Pitkävaikutteiset menot	7 386,36	9 374,92
II Aineelliset hyödykkeet	5 664 936,75	6 063 767,08
2. Rakennukset	298 190,58	297 805,77
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 338 134,11	5 765 905,19
4. Koneet ja kalusto	0,00	56,13
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	28 612,06	0,00
III Sijoitukset	34 620,00	0,00
4. Muut saamiset	34 620,00	0,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 087 757,97	1 408 020,53
II Saamiset	157 095,22	218 233,89
Lyhytaikaiset saamiset	157 095,22	218 233,89
1. Myyntisaamiset	163 695,65	180 134,52
4. Muut saamiset	-6 600,43	38 099,37
IV Rahat ja pankkisaamiset	1 930 662,75	1 189 786,64
VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 794 701,08	7 481 162,53

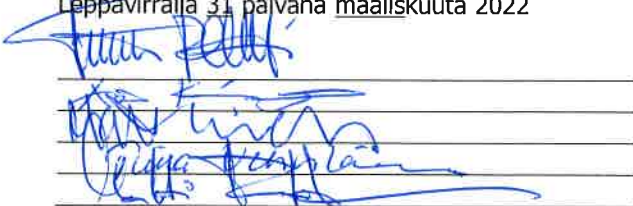
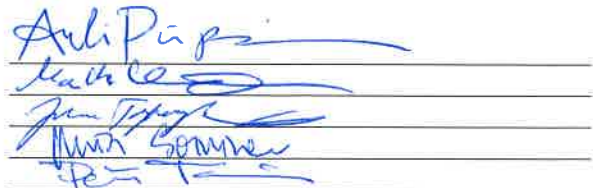
VASTATTAVAA	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
A OMA PÄÄOMA	4 913 156,02	4 701 251,25
I Peruspääoma	5 213 179,67	5 213 179,67
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-511 928,42	-619 372,81
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	211 904,77	107 444,39
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-50 109,54	-34 216,53
1. Poistoero	131 433,73	147 326,74
2. Vapaaehtoiset varaukset	-181 543,27	-181 543,27
C PAKOLLISET VARAUKSET	150 000,00	0,00
2. Muut pakolliset varaukset	150 000,00	0,00
E VIERAS PÄÄOMA	2 781 654,60	2 814 127,81
I Pitkäaikainen	2 327 547,81	2 469 938,31
3. Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	1 253 269,41	1 432 307,91
9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	1 074 278,40	1 037 630,40
II Lyhytaikainen	454 106,79	344 189,50
3. Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	179 038,50	179 038,50
7. Ostovelat	131 287,19	50 003,02
9. Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	90 758,12	85 174,53
10. Siirtovelat	53 022,98	29 973,45
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7 794 701,08	7 481 162,53

VESIHUOLLON TASEYKSIKÖN TASEEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	62,4	62,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	147,4	155,3
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	-300	-512
Lainakanta 31.12., 1 000 €	1 432	1 611
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	1 432	1 611
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0,0

6. Allekirjoitukset ja merkinnät

6. Allekirjoitukset ja merkinnät

Leppävirralla 31 päivänä maaliskuuta 2022

Three handwritten signatures in blue ink on lined paper. The signatures are written over three horizontal lines.Three handwritten signatures in blue ink on lined paper. The signatures are written over three horizontal lines.

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ:

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu erillinen kertomus.

Leppävirralla 1 päivänä Kesä kuuta 2022

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö


Lilja Koskela
tilintarkastaja, JHT, HT

7. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

7. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöstä varmentavissa asiakirjoissa esitetään tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt.

Tilinpäätöstä varmentamaan on laadittava tase-erittelyt. Ne ovat tase-erien sisällön yksityiskohtaisia luetteloita. Ohjeet tase-erittelyistä ja niiden laatimisesta on yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän taseen laatimisesta (13.9.2016, luku 11). Taseen liitetietojen erittelyjä on ohjeistettu erillisessä yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoista (11.6.2019)

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT TILIKAUDELLA 1.1. – 31.12.2021

Päiväkirja	sähköisessä muodossa
Pääkirja	sähköisessä muodossa
Toteutusvertailut	atk-tulosteina ja sähköisessä muodossa
Tasekirja	sidottuna
Tase-erittelyt	mapissa

Osakirjanpitoina:

Populus-palkat	Monetra Pohjois-Savo Oy:ssa
Raindance-käyttöomaisuuskirjanpito	KOM viennit yhdisteltyinä
Sarastia S365 Talous 1.5.2021 alkaen ja S365 HR 1.11.2021 alkaen	

Sivukirjanpitoina:

CGI/Basware tilioitteen käsittely	viennit tapahtumittain
CGI/Basware lainaohjelma	viennit tapahtumittain
Raindance-ostolaskujen kierrätys	viennit tapahtumittain
Raipe-raportti	rakentamispalv. verottajalle
1.5.2021 alkaen Sarastia S365 pilvipalvelussa	

TOSITTEIDEN LAJIT 30.4.2021 asti, sen jälkeen Sarastia S365 pilvipalvelu käytössä

ALKUSA	1001-1999	Alkusaldot
BUD	2001-2999	Talousarvio
BUDL	3001-3999	Lisämääräraha
MUIST1	10001-13999	Muistio, ulk. RD
MUISRO	15001-16999	Muistio ulk. laskuporttaali
MUISIS	20001-24999	Muistio sis. RD
MUISRS	25001-29999	Muistio sis. laskuporttaali
MUIJAK	30001-304999	Muistioiden jaksotus
KOMTOS	34001-34999	Käyttöomaisuus
KOMMUI	39001-39999	Käyttöomaisuus muistio
SIS.LAS	35001-38999	Sis.laskut, ProE Laskutus
CPUM	72000-72999	Kassan sekalaiset/CPU kassamuistio
PANKKI	101001-109999	Pankin tilioitteet
PALKAT	100001-100999	Palkkatositteet
SOSTYÖ	103001-103999	Sosiaalityö
CPU	104001-104999	CPU-palvelukassa
YMRMAN	5110001-5199999	Myyntireskontran manuaalisuoritukset
YMRVII	5210001-5299999	Myyntireskontran viitesuoritukset
YMRHYV	5310001-5399999	Hyvityslaskujen kuittaus
OSTOT	8000001-8299999	Ostolaskut
OMAKSU	8990001-8999999	Ostoreskontra maksut
KLALKU	99910001-99919999	Konsernin alkusaldot
KLYHT	99920001-99929999	Konsernin tytär/Ky
KLKIRJ	99930001-99939999	Konsernikirjaukset

Myyntilaskut Vanhat 30.4.2021 asti

YMR 11	11000001-11999999	ProE Laskutus - Muut asuinhuoneiston vuokrat
YMR 12	12000001-12999999	ProE Laskutus - Perusturvan asiakasmaksut
YMR 13	13000001-13999999	ProE Laskutus - Teollisuushallit ja liikehuoneistot
YMR 14	14000001-14999999	ProE Laskutus - Sähkömaksut
YMR 15	15000001-15999999	ProE Laskutus - Kirjastomaksut
YMR 16	16000001-16999999	ProE Laskutus - Koululaisten aamu- ja iltapäivähoito
YMR 17	17000001-17999999	ProE Laskutus - Palveluasuntojen vuokrat
YMR 19	19000001-19999999	ProE Laskutus - Teknisen toimiston saatavat
YMR 20	20000001-29999999	ProE Laskutus - Yleislaskutus/Sekalaiset saatavat
YMR 21	21000001-21999999	ProE Laskutus - Omakotitonttien vuokrat
YMR 22	22000001-22999999	ProE Laskutus - Ateriamaksut Ceepos
YMR 23	23000001-23999999	ProE Laskutus - Teollisuustonttien vuokrat
YMR 24	24000001-24999999	ProE Laskutus - Venepaikkamaksut
YMR 44	44000001-44999999	ProE Laskutus - Vesi- ja jätevesim. /Vesikanta Plus
YMR 54	54000001-54999999	ProE Laskutus - Päivähoitomaksut/ProConsona
YMR 60	60000001-60999999	ProE Laskutus - Rakennusvalvontamaksut/Facta
YMR 83	83000001-83999999	ProE Laskutus - Kotipalvelu/vanhustyö AluePegasos

S365 laskulaji	Alue	S365 laskulajin kuvaus 1.5.2021 alkaen
198_10 (y)	Hallinto	Yleislaskutus
198_15 (y)	Hallinto	Palkkojen takaisinperintä
198_22 (j)	Opetus ja kulttuuri	Päivähoito
198_23 (j)	Opetus ja kulttuuri	Iltapäivätoiminta
198_41 (j)	Sosiaali ja terveys	Sosiaalitoimen yleislaskutus
198_45 (j)	Sosiaali ja terveys	Vuokralaskutus julk (asumispalvelut)
198_46 (j)	Sosiaali ja terveys	Kotihoito
198_60 (y)	Tekninen ja ympäristö	Tekninen yleislaskutus
198_63 (J)	Tekninen ja ympäristö	Ympäristö julkinen
198_64 (y)	Tekninen ja ympäristö	Tilalaskutus
198_65 (y)	Tekninen ja ympäristö	Tontti- ja maavuokrat
198_65 (y)	Tekninen ja ympäristö	Tontti- ja maavuokrat
198_67 (y)	Tekninen ja ympäristö	Vesi ja jätevesi
198_71 (j)	Tekninen ja ympäristö	Rakennusvalvonta julk
198_72 (y)	Tekninen ja ympäristö	Venepaikat ja viljelypalstat
198_83 (y)	Tukitoiminnot	Ruokapalvelulaskutus
198_85 (y)	Tukitoiminnot	Vuokralaskutus
198_86 (j)	Tukitoiminnot	Ruokapalvelulaskutus julk
198_33	Opetus ja kulttuuri	Ylioppilasmaksut

SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ

Tasekirja

- Toimintakertomus
- Tilinpäätöslaskelmat
- Liitetiedot
- Luettelot ja selvitykset
- Allekirjoitukset ja merkintä

sidotaan kirjaksi ja säilytetään
pysyvästi

Tilinpäätöksen tarkastaminen
- Tilinpäätöksen tarkastusasiakirjat

pysyvästi kunnan arkistossa

– Tilintarkastus- ja arviointikertomus

Varmentavat asiakirjat
– Tase-erittelyt
– Lisätietojen erittelyt

10 v sähköinen tietoväline

Tilitositteet
– Pääkirjat, päiväkirjat

10 v sähköinen tietoväline DVD tallennus

VAHVISTUSILMOITUSKIRJE TILINTARKASTAJALLE

Leppävirran kunnan tilikauden 1.1. - 31.12.2021 tilintarkastukseen liittyen vahvistamme parhaan tietomme ja käsityksemme mukaisesti seuraavaa:

- Olemme täyttäneet tilintarkastustoimeksiannon vahvistuskirjeessä 3.2.2022 tarkoitetut velvollisuutemme, jotka koskevat tietojen antamista tilintarkastajalle sekä tilinpäätöksen laatimista kuntalain mukaisesti, erityisesti siten, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot.
- Liiketapahtumat on kirjattu kirjanpitoon, ja ne sisältyvät tilinpäätökseen.
- Merkittävät oletukset, joita olemme käyttäneet kirjanpidollisia arvioita tehdessämme, ovat kohtuullisia.
- Vaateet ja vireillä olevat oikeudenkäynnit sekä tilinpäätöspäivän jälkeiset tapahtumat on käsitelty kirjanpidossa ja esitetty tilinpäätöksessä.
- Tiedossamme ei ole kuntaa koskevia väärinkäytöksiä tai epäiltyjä väärinkäytöksiä tai säädösten tai määräysten noudattamatta jättämisistä tai epäiltyjä noudattamatta jättämisistä, jotka vaikuttavat
 - hallinnon laillisuuteen tai valtuuston päätösten mukaisuuteen;
 - siihen, onko kunnan tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti ja antaako se oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista;
 - valtionosuuksien perusteista ja käytöstä annettujen tietojen oikeellisuuteen; tai
 - sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuuteen, ja johon on osallisena kunnan tilivelvollinen, viranhaltija tai työntekijä tai muita.
- Tiedossamme ei ole esteellisyysäännösten vastaisia päätöksiä, menettelyjä tai liiketapahtumia.
- Valtionosuuksien perusteista ja käytöstä annetut tiedot ovat oikeita.
- Olemme antaneet toimintakertomuksessa selonteot sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Selonteissa on kuvattu tiedossamme olevat sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan puutteet, esitetty toimenpiteet sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan kehittämiseksi sekä annettu muut toimintakertomuksen laadintaa koskevien ohjeiden mukaiset tiedot.

Vahvistusilmoituskirjeellä ei muuteta kunnanhallituksen, tilivelvollisten, viranhaltijoiden, työntekijöiden eikä tilintarkastajan lainsäädännön mukaisia velvoitteita eikä vastuuta. Tähän kirjeeseen sovelletaan tilintarkastajan salassapitovelvollisuutta.

Sitoudumme ilmoittamaan tilintarkastajalle, mikäli ennen tilintarkastuskertomuksen antamista tietoomme tulee muutoksia tässä vahvistusilmoituskirjeessä kuvatuissa seikoissa.

Tämä kirje annetaan tiedoksi myös tarkastuslautakunnalle.

Päiväys 31.3.2022__

Leppävirran kunnanhallituksen puolesta


Timo Ripatti
Kunnanhallituksen puheenjohtaja


Matti Raatikainen
Kunnanjohtaja

8. Tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä tehdyt korjaukset

KUNNAN TASEEN TUNNUSLUVUT

	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	73,9	71,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	18,2	24,7
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	1 502	1 127
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	162	120
Lainakanta 31.12., 1 000 €	5 517	10 450
Lainakanta 31.12./asukas	595	1 113
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	13 516	19 037
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	1 457	2 028
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	5 165	5 165
Henkilöstömäärä	506	479
Asukasmäärä	9 279	9 387

Konsernitaseen tunnusluvut

	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	46,9	45,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	44,3	50,1
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	3 253	2 045
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	351	218
Lainakanta 31.12., 1 000 €	33 294	39 539
Lainakanta 31.12./asukas	3 588	4 212
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	42 812	47 511
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	4 614	5 061
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	394	394
Henkilöstömäärä	778	739
Asukasmäärä	9279	9387

Liitetieto 38.

38. Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Toimitilojen vuokravastuut	7 609 156	7 938 441	7 135 824	7 466 397
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	932 426	1 088 913	861 691	904 542
Maa-alueiden vuokravastuut	112 934	61 898	0	0
Muut vuokravastuut	17 172	7 740	0	0
Vuokravastuut yhteensä (LTT 2)	8 671 687	9 096 992	7 997 514	8 370 940
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	906 511	755 432	805 296	646 475